

新疆中泰化学股份有限公司  
2024年度合并及母公司财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
6. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 审计报告

中兴华审字（2025）第 011619 号

新疆中泰化学股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了新疆中泰化学股份有限公司（以下简称“中泰化学”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中泰化学 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中泰化学，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

中泰化学的主营业务是聚氯乙烯树脂（PVC）、离子膜烧碱、粘胶短纤维、粘





胶纱线等生产和销售、商品贸易、运输服务等。2024 年度，合并营业收入 301.23 亿元，中泰化学产品销售产生的收入是在商品控制权已转移至客户时确认的。根据销售合同约定，客户指定商品交付地点的，公司在发货并取得客户签收时确认收入；客户自提模式下，客户自行取货，双方确认后确认收入；合同约定客户委托本公司办理商品货运的，中泰化学按照合同约定将商品交付运输商，办妥代理运输手续后确认收入。

由于收入是中泰化学的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或者期望而操纵收入确认时点的风险，我们将中泰化学收入确认和截止性识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入的确认和截止性，我们在审计过程中实施了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认和截止性相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过管理层访谈，选取样本检查销售合同，识别与客户取得相关商品或服务的控制权相关的合同条款与条件，评价中泰化学收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）逐月分析公司收入变动情况，分析是否存在季节销售特点，与同行业收入变动情况进行对比分析；

（4）分析公司销售毛利率变动情况，结合主要客户、产品的毛利率变动情况进行分析，是否存在异常的情况；

（5）选取资产负债表日前后的销售交易样本，检查相关支持性文件（包括发货单和客户确认已收货的文件）样本，同时关注期后是否存在大额退货情况，以验证相应收入是否计入适当的会计期间；

（6）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证以确定营业收入金额和应收账款及预收款项的余额；

（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

## （二）长期资产减值

### 1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，公司拥有账面价值合计为 454.40 亿元的固定资产、







113.30 亿元的在建工程。通过回顾行业的状况、行业的未来前景以及公司的经营计划，按照账面价值与可收回金额孰低的计价原则，管理层对部分长期资产的可收回金额进行了评估，本年度对部分长期资产计提了 4.03 亿元的减值准备。长期资产减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计，因此将长期资产减值确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）了解长期资产减值测试流程及其内部控制制度，识别关键的内部控制环节，评价执行长期资产减值的人员是否具备相关经验和专业胜任能力；

（2）对固定资产、在建工程进行监盘，并关注闲置的固定资产、停工在建工程是否被识别；

（3）公司在进行固定资产减值测试时利用了专家的工作，我们对专家的资质及胜任能力进行评估。与专家保持必要的沟通，充分关注专家的独立性和专业胜任能力，并对专家工作过程及其所作的重要职业判断进行复核，以判断专家工作的恰当性；

（4）针对已经停工的在建工程，分析停工的原因，管理层及政府主管机关对该工程下一步建设规划，针对已经无法恢复建设的在建工程考虑适当的回收价值后提取减值准备；

（4）评价财务报表中长期资产减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

## 四、其他信息

中泰化学管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中泰化学 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任





管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中泰化学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中泰化学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中泰化学的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中泰化学持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中泰化学不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映





相关交易和事项。

（6）就中泰化学中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行公司审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：

虞东侠



2025年3月14日



# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,768,929,874.15	4,229,044,722.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,042,729,364.17	2,694,476,544.92
应收账款	五、3	584,447,567.94	1,140,327,469.03
应收款项融资	五、4	771,945,283.43	804,807,957.96
预付款项	五、5	574,577,858.23	1,225,293,409.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	481,650,087.41	769,096,139.91
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,130,220,291.86	3,318,538,624.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	47,953,569.67	5,679,642.62
其他流动资产	五、9	714,377,611.91	539,387,577.57
<b>流动资产合计</b>		<b>13,116,831,508.77</b>	<b>14,726,652,089.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	501,363,398.19	410,868,452.78
长期股权投资	五、11	1,846,394,856.60	2,532,855,316.95
其他权益工具投资	五、12	64,773,039.91	61,021,227.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	177,436,337.97	185,439,929.06
固定资产	五、14	45,439,522,801.16	40,000,839,286.79
在建工程	五、15	11,330,070,967.47	9,671,092,206.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	644,048,449.41	704,076,491.70
无形资产	五、17	2,201,409,230.75	1,718,823,525.13
开发支出	五、18	37,128,561.29	
商誉	五、19	3,142,134.96	3,430,126.27
长期待摊费用	五、20	855,721,129.85	378,635,912.12
递延所得税资产	五、21	324,162,014.61	365,165,667.56
其他非流动资产	五、22	482,552,219.59	1,771,589,727.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,907,725,141.76</b>	<b>57,803,837,870.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,024,556,650.53</b>	<b>72,530,489,959.39</b>

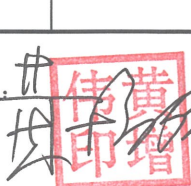
(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



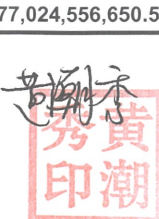
*江军*

主管会计工作负责人：



*傅增*

会计机构负责人：



*黄潮*





(承上页)

# 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

金额单位：人民币元

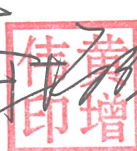
项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、24	5,341,130,458.06	4,758,111,577.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	1,839,736,000.00	1,636,622,069.49
应付账款	五、26	7,559,170,148.04	6,910,547,247.28
预收款项	五、27	818,285.10	1,038,726.37
合同负债	五、28	1,350,499,402.60	1,944,808,243.50
应付职工薪酬	五、29	177,885,314.88	284,291,413.29
应交税费	五、30	386,237,437.08	184,253,984.44
其他应付款	五、31	483,228,581.81	577,197,542.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、32	7,405,313,647.18	6,663,587,625.70
其他流动负债	五、33	8,508,741,578.45	6,579,578,548.59
<b>流动负债合计</b>		<b>33,052,760,853.20</b>	<b>29,540,036,977.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、34	10,875,583,901.72	7,340,188,086.48
应付债券	五、35		1,643,960,351.86
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36		106,501,844.58
长期应付款	五、37	4,235,256,477.75	4,149,025,251.51
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、38	445,571,707.05	18,643,743.88
递延收益	五、39	347,845,786.84	302,312,324.97
递延所得税负债	五、21	21,672,932.66	25,696,533.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,925,930,806.02</b>	<b>13,586,328,136.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,978,691,659.22</b>	<b>43,126,365,114.44</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、40	2,590,019,517.00	2,590,019,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、41	12,710,115,781.96	12,687,862,749.91
减：库存股	五、42	76,255,200.00	76,255,200.00
其他综合收益	五、43	59,536,650.45	51,582,583.32
专项储备	五、44	49,562,117.44	19,222,465.58
盈余公积	五、45	1,107,737,736.58	1,107,737,736.58
未分配利润	五、46	5,342,884,492.05	6,319,399,935.27
归属于母公司股东权益合计		21,783,601,095.48	22,699,569,787.66
少数股东权益		6,262,263,895.83	6,704,555,057.29
<b>股东权益合计</b>		<b>28,045,864,991.31</b>	<b>29,404,124,844.95</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>77,024,556,650.53</b>	<b>72,530,489,959.39</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

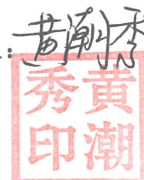
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

## 2024年度

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、47	30,123,341,590.08	37,118,048,928.14
其中：营业收入		30,123,341,590.08	37,118,048,928.14
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,718,153,770.12</b>	<b>39,117,615,502.31</b>
其中：营业成本	五、47	25,174,770,226.76	33,579,735,207.24
税金及附加	五、48	699,142,753.27	499,243,017.07
销售费用	五、49	1,989,408,141.42	2,203,522,776.95
管理费用	五、50	1,451,184,866.46	1,407,293,100.06
研发费用	五、51	377,398,077.33	261,369,482.56
财务费用	五、52	1,026,249,704.88	1,166,451,918.43
其中：利息费用		1,026,644,112.16	1,176,010,876.31
利息收入		48,399,459.03	124,338,400.46
加：其他收益	五、53	292,229,378.77	182,128,986.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	-295,803,862.80	-418,123,696.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-300,727,177.28	-412,420,386.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	33,628,075.80	-252,481,283.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-488,115,057.68	-667,912,988.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、57	3,246,908.73	3,844,222.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,049,626,737.22</b>	<b>-3,152,111,334.54</b>
加：营业外收入	五、58	10,988,129.71	28,031,228.84
减：营业外支出	五、59	86,727,380.79	96,841,066.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,125,365,988.30</b>	<b>-3,220,921,172.67</b>
减：所得税费用	五、60	157,793,000.60	-35,410,916.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,283,158,988.90</b>	<b>-3,185,510,256.22</b>
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,283,158,988.90	-3,185,510,256.22
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-976,515,443.22	-2,865,037,237.87
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-306,643,545.68	-320,473,018.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、61	<b>8,455,479.88</b>	<b>23,071,687.07</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,954,067.13	21,924,892.68
1、不能重分类进损益的其他综合收益		2,677,350.03	6,220,337.59
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		2,677,350.03	6,220,337.59
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		5,276,717.10	15,704,555.09
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-7,102,445.97	2,494,639.70
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		12,379,163.07	13,209,915.39
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		501,412.75	1,146,794.39
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,274,703,509.02</b>	<b>-3,162,438,569.15</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-968,561,376.09	-2,843,112,345.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-306,142,132.93	-319,326,223.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.3791	-1.1123
（二）稀释每股收益		-0.3791	-1.1123

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

**江军**  
6501020334960

主管会计工作负责人：

**傅增**

会计机构负责人：

**黄潮**





# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,843,603,787.59	45,358,992,504.48
收到的税费返还		215,395,637.48	400,372,452.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、62	2,074,486,923.52	3,283,897,562.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,133,486,348.59</b>	<b>49,043,262,520.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,038,442,117.61	38,187,371,127.37
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,039,834,485.89	3,886,826,888.00
支付的各项税费		1,976,939,625.04	1,602,925,808.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、62	2,194,613,531.93	1,201,070,783.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,249,829,760.47</b>	<b>44,878,194,606.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,883,656,588.12</b>	<b>4,165,067,913.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,712,691.12	
取得投资收益收到的现金		2,239,787.96	7,654,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,539.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、62	181,362,718.73	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>190,417,737.41</b>	<b>7,654,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,938,339,174.05	4,270,080,394.12
投资支付的现金		111,356,000.00	41,640,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		579,519,443.61	
支付其他与投资活动有关的现金	五、62		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,629,214,617.66</b>	<b>4,311,720,394.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,438,796,880.25</b>	<b>-4,304,066,394.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,939,725,856.67	12,208,354,197.24
收到其他与筹资活动有关的现金	五、62	2,050,000,000.00	2,318,733,562.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,989,725,856.67</b>	<b>14,527,087,759.88</b>
偿还债务支付的现金		10,941,940,207.22	12,157,619,812.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		998,779,400.30	1,305,877,766.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		171,718,257.21	167,002,804.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62	4,635,237,002.76	2,224,220,035.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,575,956,610.28</b>	<b>15,687,717,614.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,586,230,753.61</b>	<b>-1,160,629,854.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>11,115,782.02</b>	<b>6,549,402.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、63	<b>-130,255,263.72</b>	<b>-1,293,078,933.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,116,842,821.78	3,409,921,754.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,986,587,558.06</b>	<b>2,116,842,821.78</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

江军  
5501020334960

主管会计工作负责人：

傅增印

会计机构负责人：

黄潮香  
印潮



# 合并股东权益变动表

## 2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		永续债	其他										
一、上年年末余额	2,590,019,517.00				12,887,862,749.91	76,255,200.00	51,582,583.32	19,222,465.58	1,107,737,736.58	6,319,399,935.27	22,699,569,787.86	6,704,555,057.29	29,404,124,844.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,590,019,517.00				12,887,862,749.91	76,255,200.00	51,582,583.32	19,222,465.58	1,107,737,736.58	6,319,399,935.27	22,699,569,787.86	6,704,555,057.29	29,404,124,844.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,253,032.05		7,954,067.13	30,339,651.86		-976,515,443.22	-915,969,692.18	-442,291,161.46	-1,358,259,853.64
（一）综合收益总额					22,253,032.05		7,954,067.13			-976,515,443.22	-968,561,376.09	-306,142,132.93	-1,274,703,509.02
（二）股东投入和减少资本											44,544,352.52	31,109,168.31	75,653,520.83
1. 股东投入的普通股												14,138,163.39	14,138,163.39
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					-3,966,410.18							-765,903.65	-4,732,313.83
4. 其他					26,219,442.23			22,291,320.47			48,510,762.70	17,736,908.57	66,247,671.27
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								8,048,331.39			8,048,331.39	4,460,060.37	12,508,391.76
2. 本期使用								146,299,887.18			146,299,887.18	45,675,230.33	191,975,117.51
（六）其他								138,251,555.79			138,251,555.79	41,215,169.96	179,466,725.75
四、本年年末余额	2,590,019,517.00				12,710,115,781.96	76,255,200.00	59,536,650.45	49,562,117.44	1,107,737,736.58	5,342,884,492.05	21,783,601,095.48	6,262,263,895.83	28,045,864,991.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)  
2024年度

编制单位: 新疆中泰化学股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计				
	白属子母公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	其他	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,600,819,517.00				12,737,472,011.00	133,927,200.00	29,657,690.64	26,213,321.40	1,107,737,736.58	9,443,439,124.84	25,811,412,201.46	7,201,282,967.44	33,012,695,168.90
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,600,819,517.00				12,737,472,011.00	133,927,200.00	29,657,690.64	26,213,321.40	1,107,737,736.58	9,443,439,124.84	25,811,412,201.46	7,201,282,967.44	33,012,695,168.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-10,800,000.00				-49,609,261.09	-57,672,000.00	21,924,892.68	-6,990,855.82		-3,124,039,189.57	-3,111,842,413.80	-496,727,910.15	-3,608,570,323.95
(一) 综合收益总额							21,924,892.68			-2,865,037,237.87	-2,843,112,345.19	-319,326,223.96	-3,162,438,569.15
(二) 股东投入和减少资本	-10,800,000.00				-49,609,261.09	-57,672,000.00					-2,737,261.09	-9,732,573.54	-12,469,834.63
1. 股东投入的普通股					-46,892,377.36	-57,672,000.00					-20,377.36		-20,377.36
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					985,512.05						985,512.05	98,657.16	1,084,169.21
4. 其他					-3,702,395.78						-3,702,395.78	-9,831,230.70	-13,533,626.48
(三) 利润分配										-259,001,951.70	-259,001,951.70	-167,002,804.90	-426,004,756.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-259,001,951.70	-259,001,951.70	-167,002,804.90	-426,004,756.60
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-6,990,855.82			-6,990,855.82	-666,307.75	-7,657,163.57
1. 本期提取								115,758,377.37			115,758,377.37	17,898,177.26	133,656,554.63
2. 本期使用								122,749,233.19			122,749,233.19	18,564,485.01	141,313,718.20
(六) 其他													
四、本年年末余额	2,590,019,517.00				12,687,862,749.91	76,255,200.00	51,582,583.32	19,222,465.58	1,107,737,736.58	6,319,399,935.27	22,899,569,787.66	6,704,555,057.29	29,404,124,844.95

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,070,264,044.97	1,629,288,047.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,152,589,119.31	2,329,950,943.86
应收账款	十五、1	1,392,896,036.28	1,607,375,099.96
应收款项融资		695,592,025.82	653,421,425.35
预付款项		1,748,814,228.50	674,525,430.00
其他应收款	十五、2	890,770,708.09	1,159,837,811.67
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		388,989,365.00	550,000,000.00
其他流动资产		4,652,848,776.78	2,890,299,193.80
<b>流动资产合计</b>		<b>13,992,764,304.75</b>	<b>11,494,697,952.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	30,284,221,861.11	29,561,735,885.25
其他权益工具投资		1,021,176.94	1,089,695.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		390,020,014.61	413,710,320.59
在建工程		14,484,870.56	34,436,115.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		69,935,133.65	59,515,158.71
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,045,924.58	4,593,106.76
递延所得税资产		164,081,493.74	132,309,799.63
其他非流动资产		150,000,000.00	631,010,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,077,810,475.19</b>	<b>30,838,400,082.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,070,574,779.94</b>	<b>42,333,098,034.49</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

江军  
6501020334960

主管会计工作负责人：

傅建增

会计机构负责人：

曹刚  
印潮





(承上页)

# 资产负债表 (续)

2024年12月31日

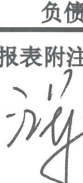

编制单位: 新疆中泰化学股份有限公司

金额单位: 人民币元



项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		856,857,963.41	1,091,039,652.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,401,090,000.00	1,056,550,000.00
应付账款		3,897,578,305.55	3,835,308,523.24
预收款项			
合同负债		838,491,611.84	794,038,544.12
应付职工薪酬		1,773,810.77	1,042,623.74
应交税费		44,240,343.28	51,828,765.47
其他应付款		1,535,095,207.77	607,041,195.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,528,395,027.53	1,476,849,587.01
其他流动负债		8,168,653,398.75	5,953,680,136.07
<b>流动负债合计</b>		<b>19,272,175,668.90</b>	<b>14,867,379,028.34</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,603,220,000.00	1,294,420,000.00
应付债券			1,643,960,351.86
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		124,988,374.69	171,532,504.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		733,400.00	772,971.54
递延所得税负债			
其他非流动负债		960,000,000.00	960,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,688,941,774.69</b>	<b>4,070,685,828.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,961,117,443.59</b>	<b>18,938,064,856.37</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		2,590,019,517.00	2,590,019,517.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		13,507,234,941.55	13,512,860,114.22
减: 库存股		76,255,200.00	76,255,200.00
其他综合收益		1,371,270.50	-2,174,314.85
专项储备			
盈余公积		1,096,473,148.95	1,096,473,148.95
未分配利润		5,990,613,658.35	6,274,109,912.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,109,457,336.35</b>	<b>23,395,033,178.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>45,070,574,779.94</b>	<b>42,333,098,034.49</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




# 利润表

## 2024年度

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

金额单位：人民币元

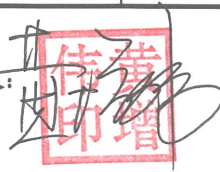
项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	16,455,915,259.67	19,051,769,307.72
减：营业成本		16,010,085,691.23	18,529,933,941.70
税金及附加		18,069,300.93	19,807,746.12
销售费用		33,130,219.93	64,417,197.55
管理费用		96,382,679.23	148,204,824.54
研发费用			
财务费用		158,351,663.07	166,510,458.98
其中：利息费用		155,888,744.67	194,104,286.15
利息收入		20,234,866.32	57,956,174.40
加：其他收益		812,545.13	1,196,045.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-284,904,099.00	-156,972,543.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-284,127,070.04	-371,333,043.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-127,086,776.42	-282,502,931.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-72,040,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,155.67	7,835.15
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-271,279,469.34</b>	<b>-387,416,456.22</b>
加：营业外收入		252,158.44	469,936.09
减：营业外支出		7,636,126.42	290,625.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-278,663,437.32</b>	<b>-387,237,145.34</b>
减：所得税费用		4,832,817.13	-29,039,919.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-283,496,254.45</b>	<b>-358,197,225.75</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,496,254.45	-358,197,225.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>3,545,585.35</b>	<b>2,434,827.92</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-68,518.78	-59,811.78
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-68,518.78	-59,811.78
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,614,104.13	2,494,639.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,614,104.13	2,494,639.70
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-279,950,669.10</b>	<b>-355,762,397.83</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 现金流量表

2024年度

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,327,828,531.80	22,897,958,131.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		379,701,026.89	1,530,877,620.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,707,529,558.69</b>	<b>24,428,835,751.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,836,813,054.24	23,081,905,131.31
支付给职工以及为职工支付的现金		68,953,843.64	136,455,093.95
支付的各项税费		117,163,005.98	90,638,255.41
支付其他与经营活动有关的现金		782,803,180.66	112,014,642.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,805,733,084.52</b>	<b>23,421,013,123.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,901,796,474.17</b>	<b>1,007,822,628.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			201,970,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		3,910,689,935.90	2,669,202,410.56
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,910,785,935.90</b>	<b>2,871,172,910.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,328,039.44	76,834,017.78
投资支付的现金		1,056,651,273.81	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,482,190,785.14	3,578,456,567.66
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,542,170,098.39</b>	<b>3,685,290,585.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,631,384,162.49</b>	<b>-814,117,674.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,819,000,000.00	4,116,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,540,251,235.54	1,120,988,105.79
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,359,251,235.54</b>	<b>5,237,938,105.79</b>
偿还债务支付的现金		3,278,500,000.00	4,701,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,423,536.03	672,079,322.17
支付其他与筹资活动有关的现金		1,211,895,573.51	634,714,712.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,840,819,109.54</b>	<b>6,008,294,034.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-481,567,874.00</b>	<b>-770,355,928.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>43,462.19</b>	<b>625,368.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-211,112,100.13</b>	<b>-576,025,606.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		573,293,898.90	1,149,319,505.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>362,181,798.77</b>	<b>573,293,898.90</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表

## 2024年度

金额单位：人民币元

本期金额

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,590,019,517.00				13,512,860,114.22	76,255,200.00	-2,174,314.85		1,096,473,148.95	6,274,109,912.80	23,395,033,178.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,590,019,517.00				13,512,860,114.22	76,255,200.00	-2,174,314.85		1,096,473,148.95	6,274,109,912.80	23,395,033,178.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,625,172.67		3,545,585.35			-283,496,254.45	-285,575,841.77
（一）综合收益总额							3,545,585.35				
（二）股东投入和减少资本					-5,625,172.67					-283,496,254.45	-279,950,669.10
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					-5,625,172.67						-5,625,172.67
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,590,019,517.00				13,507,234,941.55	76,255,200.00	1,371,270.50		1,096,473,148.95	5,990,613,658.35	23,109,457,336.35

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

法定代表人：王中

主管会计工作负责人：王中

会计机构负责人：王中

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

5307020384960





# 股东权益变动表 (续)

2024年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 新疆中泰化学股份有限公司

项 目	上期金额		股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他								
一、上年年末余额	2,600,819,517.00		2,600,819,517.00			13,558,452,312.66	133,927,200.00	-4,609,142.77		1,096,473,148.95	6,891,309,090.25	24,008,517,726.09
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,600,819,517.00		2,600,819,517.00			13,558,452,312.66	133,927,200.00	-4,609,142.77		1,096,473,148.95	6,891,309,090.25	24,008,517,726.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-10,800,000.00		-10,800,000.00			-45,592,198.44	-57,672,000.00	2,434,827.92			-617,199,177.45	-613,484,547.97
(一) 综合收益总额								2,434,827.92			-358,197,225.75	-355,762,397.83
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,590,019,517.00		2,590,019,517.00			13,512,860,114.22	76,255,200.00	-2,174,314.85		1,096,473,148.95	6,274,109,912.80	23,395,033,178.12

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



新疆中泰化学股份有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

企业名称: 新疆中泰化学股份有限公司

注册地址: 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区阳澄湖路 39 号

法定代表人: 江军

注册资本: 259,001.95 万元人民币

成立日期: 2001 年 12 月 18 日

营业执照号码: 91650000731836311Q

营业期限: 长期

行业种类: 化工—化学原料

经营范围: 食品添加剂氢氧化钠及盐酸、氢氧化钠(烧碱)、液氯、盐酸、次氯酸盐、次氯酸钠的生产、销售, 1,1-二氯乙烷、碳化钙、煤焦油、硫磺、硫化钠、硝酸、氨、过氧化氢、硝酸钠、高锰酸钾、醋酸酐、三氯甲烷、乙醚、哌啶、甲苯、丙酮、甲基乙基酮、苯乙烯、乙烯、乙炔、氢、正己烷、液化石油气、石油原油、汽油、粗苯、甲醇、苯酚、丙烷、氧(压缩的或液化的)、氮(压缩的或液化的)、二氧化碳(压缩的或液化的)、氦(压缩的或液化的)、氖(压缩的或液化的)、异辛烷、石脑油、1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、二异丙胺、乙醇(无水)、乙醇溶液(按体积含乙醇大于 24%)、正丁醇、洗油、柴油(闭环闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ )、水合肼(含肼 $\leq 64\%$ )、甲醛溶液、煤焦沥青、葱油、三氯乙烯、酚油、漂白粉、氢氧化钾、亚硫酸钠、甲醇钠的销售; 聚氯乙烯树脂、纳米 PVC、食品容器、包装材料用聚氯乙烯树脂生产销售; 塑料制品的生产和销售; 化工产品、机电产品、金属材料、建筑材料的销售; 仓储服务; 金属制品的防腐和低压液化瓶的检验; 一般货物与技术的进出口经营; 货运代理; 煤炭及制品的销售; 房屋租赁; 软件和信息技术服务; 化纤浆粕制造; 人造纤维、棉纺纱、化纤布、非织造布的生产与销售; 商务信息技术咨询及服务; 矿产品、机械设备、五金产品、电子产品、钢材、汽车、汽车配件、食品、烟草制品、酒、农产品、化肥的销售; 道路普通货物运输、国际道路普通货物运输; 机械设备租赁; 棉花的收购、销售; 工业盐的销售; 消毒剂的销售。硫酸的销售。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营) 主要业务及产品: 聚氯乙烯树脂、离子膜烧碱的生产和销售; 粘胶纤维、纱线的生产和销售。本公司控股股东为新疆中泰(集团)有限责任公司, 实际控制人为新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

2、历史沿革

新疆中泰化学股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系新疆化工(集团)有限责任公司、乌鲁木齐环鹏有限公司、新疆维吾尔自治区技术改造投资公司、新疆准噶尔生态工程股份有





限公司、新疆盐湖制盐有限责任公司等五家法人股东经新政函【2001】166 号文批准，共同发起成立，于 2001 年 12 月 18 日取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的企业法人营业执照，法定代表人为王洪欣，设立时注册资本人民币 6,000 万元。2003 年 6 月公司增资扩股，注册资本增加到 13,600 万元；2006 年 11 月公司向社会公开发行人民币普通股 10,000 万股，公司注册资本增加到 23,600 万元；2006 年 12 月 8 日公司股票在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市交易，上市公司股票代码 002092。

2007 年 11 月公司向社会公开发行人民币普通股 3,243 万股，公司的注册资本增加到 26,843 万元；2008 年 3 月公司向全体股东每 10 股送 2 股资本公积转增 8 股，公司的注册资本增加到 53,686 万元；2010 年 3 月公司非公开发行人民币普通股 23,270 万股，公司的注册资本增加到 76,956 万元；2010 年 9 月公司向全体股东每 10 股资本公积转增 5 股，公司注册资本增加到 115,434 万元；2013 年 9 月公司非公开发行人民币普通股 23,589.91 万股，公司注册资本增加到 139,023.91 万元；2016 年 4 月公司完成发行股份购买资产事项，相应发行新股数量为 37,916.13 万股，同年 7 月向特定投资者募集配套资金非公开发行人民币普通股 37,704.92 万股，公司注册资本增加到 214,644.96 万元；2021 年 8 月公司非公开发行人民币普通股 42,928.99 万股，发行后公司股本为 257,573.95 万元。2022 年 7 月 11 日，公司对 906 名员工授予 2,508.00 万股限制性股票，变更后的注册资本为人民币 260,081.9517 万元；2023 年 6 月 6 日公告由于 2022 年业绩考核指标未达成等原因完成限制性股票回购注销，注销的股票为 1,080.00 万股，回购后的注册资本为人民币 259,001.9517 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司股本为 259,001.95 万元。

## 2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 3 月 14 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。



## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价



按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法



从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。



以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按



照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司



将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负





债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 11、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方

##### ① 应收票据



本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收信用较高的银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 2	收到其他公司的商业承兑汇票结算

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司在计量应收款项预期信用损失时对于应收账款的预期信用损失，使用迁徙率模型，以历史违约率为基础并根据前瞻性估计予以调整。

### ③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为应收款项融资：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也



较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将期末信用风险级别较高的银行承兑汇票分类至应收款项融资

### 13、存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、其他等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 14、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益

### 15、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，



所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权



益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资



采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。



其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使





用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-30 年	5%	3.17%-9.50%
其中：电力行业	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
运输设备	年限平均法	8-10 年	5%	9.50%-11.88%
电子设备及其他	年限平均法	8-10 年	5%	9.50%-11.88%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发



生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 19、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

### 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。



## 21、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使



用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括离子膜片、降膜管等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。



在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 27、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。



当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 28、优先股、永续债等其他金融工具



### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、收入

本公司的营业收入主要包括聚氯乙烯、粘胶纤维等销售收入及贸易收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：



① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 30、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 31、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，





按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报



### 33、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简



化方法外,)在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③租赁变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

• 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

• 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。



**34、重要性标准确定方法和选择依据**

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、3	超过应收账款原值的1%且单项计提金额大于500万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	附注五、3	超过应收账款原值的1%且单项计提金额大于500万元
重要的其他应收款项本期坏账准备收回或转回金额	附注五、6	超过其他应收账款原值的1%且单项计提金额大于500万元
重要在建工程本期变动	附注五、15	超过资产总额的0.5%且账面金额超过2000万元
重要的合营企业或联营企业	附注七、5	对单个被投资单位的长期股权投资超过资产总额的额1%

**35、重要会计政策、会计估计的变更****(1) 会计政策变更**

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会【2023】21 号,以下简称“解释 17 号”),本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会【2024】24 号,以下简称“解释 18 号”),明确对于不属于单项履约义务的保证类质量保证,企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》(财会〔2006〕3 号)规定进行会计处理。本公司自 2024 年 12 月 31 日起执行,执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

**(2) 会计估计变更**

本期无会计估计变更。

**四、税项****1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13.00%、6.00%、9.00%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。其余应税收入按简易计税征收率计算。
消费税	无铅汽油、石脑油、溶剂油和润滑油按每升 1.52 元,柴油和燃料油按每升 1.2 元计算应纳税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴,部分企业享受所得税优惠税率情况



税种	具体税率情况
	详见下表。
资源税	盐、石灰石按照6%计缴；原煤按照9%计缴；水按照0.24元/方、0.5元/方、0.8元/方、3.2元/方计缴。
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
教育费附加	应缴流转税税额3%计缴
地方教育费附加	应缴流转税税额2%计缴

## 2、不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆蓝天诚达物流有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆中泰信息技术工程有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆中泰化学阜康能源有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆中泰金富特种纱业有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆中泰震纶纺织有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
库尔勒中泰纺织科技有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
中泰国际发展（香港）有限公司	香港本土业务净利润的 16.5%。
新疆华泰重化工有限责任公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆中泰矿冶有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆中泰国信节能环保有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆中泰电力有限公司	根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31。
巴州泰昌浆粕有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
天津泰达智联科技有限公司	根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆金晖兆丰焦化有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆中泰亨惠医疗卫材股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆天雨煤化集团有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
新疆圣雄能源股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴。



纳税主体名称	所得税税率
新疆圣雄氯碱有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
新疆圣雄电石有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
新疆圣雄水泥有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
阜康市博达焦化有限责任公司	根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
上海森辉实业有限公司	根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日
新疆兴泰纤维科技有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴

### 3、税收优惠

(1) 新疆华泰重化工有限责任公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件:企业获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202465000188】号高新技术企业证书,认定为高新技术企业,自 2024 年至 2026 年,在三年内减按 15%所得税税率征收企业所得税。

(2) 新疆中泰矿冶有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件:企业获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202265000138】号高新技术企业证书,认定为高新技术企业,自 2022 年至 2024 年,在三年内减按 15%所得税税率征收企业所得税。

(3) 新疆中泰化学托克逊能化有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件:企业获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202365000181】号高新技术企业证书,认定为高新技术企业,自 2023 年至 2025 年,在三年内减按 15%所得税税率征收企业所得税。

(4) 新疆中泰化学阜康能源有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件:企业获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202365000288】号高新技术企业证书,认定为高新技术企业,自 2023 年至 2025 年,在三年内减按 15%所得税税率征收企业所得税。



(5) 阜康市博达焦化有限责任公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(6) 新疆中泰电力有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(7) 新疆中泰信息技术工程有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202465000103】号高新技术企业证书，认定为高新技术企业，自 2024 年至 2026 年，在三年内减按 15% 所得税税率征收企业所得税。

(8) 新疆中泰国信节能环保有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202465000558】号高新技术企业证书，认定为高新技术企业，自 2024 年至 2026 年，在三年内减按 15% 所得税税率征收企业所得税。

(9) 库尔勒中泰纺织科技有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 2020 年第 23 号公告)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(10) 新疆中泰震纶纺织有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 2020 年第 23 号公告)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(11) 巴州泰昌浆粕有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 2020 年第 23 号公告)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(12) 阿拉尔市中泰纺织科技有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 2020 年第 23 号公告)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(13) 新疆中泰金富特种纱业有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 2020 年第 23 号公告)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(14) 新疆中泰亨惠医疗卫材股份有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》



(财政部 2020 年第 23 号公告), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(15) 中泰国际发展(香港)有限公司应纳税所得额不超过 200 万元(港元)的部分, 按 8.25% 的税率缴纳利得税; 应纳税所得额 200 万元(港元)以上的部分, 按 16.50% 的税率缴纳利得税。

(16) 新疆蓝天石油化学物流有限责任公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 2020 年第 23 号公告), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(17) 新疆蓝天诚达物流有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 2020 年第 23 号公告), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(18) 新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件: 企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠, 并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202465000414】号高新技术企业证书, 认定为高新技术企业, 自 2024 年至 2026 年, 在三年内减按 15% 所得税税率征收企业所得税。

(19) 新疆天雨煤化集团有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件: 企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠, 并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202265000022】号高新技术企业证书, 认定为高新技术企业, 自 2022 年至 2024 年, 在三年内减按 15% 所得税税率征收企业所得税。

(20) 新疆金晖兆丰焦化有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件: 企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠, 并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202465000054】号高新技术企业证书, 认定为高新技术企业, 自 2024 年至 2026 年, 在三年内减按 15% 所得税税率征收企业所得税。

(21) 上海森辉实业有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件: 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(22) 新疆圣雄能源股份有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件: 企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠, 并按规定向主管税务机关办理备案手





续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202365000031】号高新技术企业证书，认定为高新技术企业，自 2023 年至 2025 年，在三年内减按 15% 所得税税率征收企业所得税。

(23) 新疆圣雄电石有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202465000057】号高新技术企业证书，认定为高新技术企业，自 2024 年至 2026 年，在三年内减按 15% 所得税税率征收企业所得税。

(24) 新疆圣雄氯碱有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202365000108】号高新技术企业证书，认定为高新技术企业，自 2023 年至 2025 年，在三年内减按 15% 所得税税率征收企业所得税。

(25) 新疆圣雄水泥有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR202365000329】号高新技术企业证书，认定为高新技术企业，自 2023 年至 2025 年，在三年内减按 15% 所得税税率征收企业所得税。

(26) 天津泰达智联科技有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(27) 新疆兴泰纤维科技有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 2020 年第 23 号公告），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	104,231.87	102,699.22
银行存款	1,986,483,326.19	2,116,740,122.56



项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	2,782,342,316.09	2,112,201,900.79
合 计	4,768,929,874.15	4,229,044,722.57
其中：存放在境外的款项总额	137,979,877.97	120,936,000.57

注：其他货币资金中 2,782,342,316.09 元为各类保证金、诉讼冻结资金，在编制现金流量表时作为使用受限资金从现金及现金等价物中扣除。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,030,998,726.39	2,588,466,544.92
商业承兑汇票	11,730,637.78	106,010,000.00
小 计	2,042,729,364.17	2,694,476,544.92
减：坏账准备		
合 计	2,042,729,364.17	2,694,476,544.92

### (2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	215,135,887.99
商业承兑汇票	
合 计	215,135,887.99

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,673,783,379.82	1,751,150,674.18
商业承兑汇票		11,730,637.78
合 计	4,673,783,379.82	1,762,881,311.96

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	462,202,980.41	1,004,994,131.07
1 至 2 年	124,579,360.83	315,831,172.28
2 至 3 年	191,481,344.63	18,520,434.12
3 至 4 年	15,570,811.92	128,384,983.33
4 至 5 年	119,032,097.29	138,711,835.80
5 年以上	241,867,544.18	70,395,735.55



账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	1,154,734,139.26	1,676,838,292.15
减：坏账准备	570,286,571.32	536,510,823.12
合 计	584,447,567.94	1,140,327,469.03

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	435,649,825.85	37.73	435,649,825.85	100	
其中：单项金额重大应收账款	431,207,740.87	37.34	431,207,740.87	100	
单项金额不重大应收账款	4,442,084.98	0.39	4,442,084.98	100	
按组合计提坏账准备	719,084,313.41	62.27	134,636,745.47	18.72	584,447,567.94
其中：按照账龄分析法计提坏账准备	470,159,067.88	40.71	110,837,849.94	23.57	359,321,217.94
其他组合	248,925,245.53	21.55	23,798,895.53	9.56	225,126,350.00
合 计	1,154,734,139.26	100.00	570,286,571.32	49.39	584,447,567.94

## (续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	457,130,526.73	27.26	457,130,526.73	100.00	
其中：单项金额重大应收账款	453,019,600.40	27.01	453,019,600.40	100.00	
单项金额不重大应收账款	4,110,926.33	0.25	4,110,926.33	100.00	
按组合计提坏账准备	1,219,707,765.42	72.74	79,380,296.39	6.51	1,140,327,469.03
其中：按照账龄分析法计提坏账准备	467,922,943.14	27.91	70,622,980.62	15.09	397,299,962.52
其他组合	751,784,822.28	44.83	8,757,315.77	1.16	743,027,506.51
合 计	1,676,838,292.15	100.00	536,510,823.12	32.00	1,140,327,469.03

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位 1	194,970,839.20	194,970,839.20	100%	预计无法收回
单位 2	139,218,383.60	139,218,383.60	100%	预计无法收回



应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位 3	22,443,718.23	22,443,718.23	100%	预计无法收回
单位 4	14,420,877.65	14,420,877.65	100%	预计无法收回
单位 5	12,966,207.92	12,966,207.92	100%	预计无法收回
单位 6	10,808,227.20	10,808,227.20	100%	预计无法收回
单位 7	9,391,872.00	9,391,872.00	100%	预计无法收回
单位 8	8,862,859.33	8,862,859.33	100%	预计无法收回
其他	22,566,840.72	22,566,840.72	100%	预计无法收回
合 计	435,649,825.85	435,649,825.85	——	——

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位 1	194,970,839.20	194,970,839.20	100%	预计无法收回
单位 2	144,387,276.14	144,387,276.14	100%	预计无法收回
单位 3	30,792,450.88	30,792,450.88	100%	预计无法收回
单位 4	22,443,718.23	22,443,718.23	100%	预计无法收回
单位 5	12,966,207.92	12,966,207.92	100%	预计无法收回
单位 6	12,790,379.01	12,790,379.01	100%	预计无法收回
单位 7	10,808,227.20	10,808,227.20	100%	预计无法收回
单位 8	8,862,859.33	8,862,859.33	100%	预计无法收回
其他	19,108,568.82	19,108,568.82	100%	预计无法收回
合 计	457,130,526.73	457,130,526.73	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	299,889,610.19	4,842,785.15	1.61
1 至 2 年（含 2 年）	52,066,118.69	5,705,265.89	10.96
2 至 3 年（含 3 年）	13,398,949.98	4,027,974.14	30.06
3 至 4 年（含 4 年）	11,644,812.25	4,314,083.18	37.05
4 至 5 年（含 5 年）	8,241,851.56	7,030,016.37	85.30
5 年以上	84,917,725.21	84,917,725.21	100.00
合 计	470,159,067.88	110,837,849.94	



## ③组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	246,505,686.77	23,798,895.53	9.65
无风险债权	2,419,558.76		
合 计	248,925,245.53	23,798,895.53	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
应 收 账 款	536,510,823.12	-4,893,686.58			38,669,434.78	570,286,571.32
合 计	536,510,823.12	-4,893,686.58			38,669,434.78	570,286,571.32

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	194,970,839.20	16.88	194,970,839.20
单位二	139,218,383.60	12.06	139,218,383.60
单位三	61,957,552.43	5.37	
单位四	54,558,175.09	4.72	
单位五	38,614,648.28	3.34	11,729,565.23
合 计	489,319,598.60	42.37	345,918,788.03

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	771,945,283.43	804,807,957.96
应收账款		
合 计	771,945,283.43	804,807,957.96

## (2) 期末已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
应收票据	410,649,345.99
应收账款	
合 计	410,649,345.99





## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	500,571,255.29	87.12	1,043,136,717.30	85.13
1 至 2 年	74,006,602.94	12.88	182,156,692.57	14.87
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	574,577,858.23	——	1,225,293,409.87	——

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位一	88,454,043.17	15.40
单位二	74,006,602.94	12.88
单位三	67,133,966.48	11.68
单位四	67,023,857.38	11.66
单位五	29,578,371.77	5.15
合计	326,196,841.74	56.77

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	481,650,087.41	769,096,139.91
合 计	481,650,087.41	769,096,139.91

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	118,218,728.80	180,485,715.97
1 至 2 年	42,625,519.80	591,442,451.58
2 至 3 年	327,168,147.21	16,078,120.82
3 至 4 年	2,841,612.83	5,536,037.96
4 至 5 年	4,853,003.93	5,318,219.83
5 年以上	213,951,746.30	122,776,052.42
小 计	709,658,758.87	921,636,598.58



账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	228,008,671.46	152,540,458.67
合计	481,650,087.41	769,096,139.91

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收政府补贴款	56,794,932.43	52,721,794.15
往来款	199,006,089.18	234,941,292.86
生产款	396,287,157.21	410,066,041.26
应收出口退税款	4,906,292.95	40,173,126.49
工程款	14,136,881.35	11,139,639.19
保证金/押金	17,376,067.49	22,294,474.64
备用金	124,254.30	393,378.74
利息		135,518,931.32
其他	21,027,083.96	14,387,919.93
小计	709,658,758.87	921,636,598.58
减：坏账准备	228,008,671.46	152,540,458.67
合计	481,650,087.41	769,096,139.91

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	900,136.86	79,935,237.29	71,705,084.52	152,540,458.67
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-120,903.58	-31,410,686.36	2,797,200.72	-28,734,389.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	290,625.65	94,628,296.89	9,283,679.47	104,202,602.01



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	1,069,858.93	143,152,847.82	83,785,964.71	228,008,671.46

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他	
其他应收款	152,540,458.67	-28,734,389.22		104,202,602.01	228,008,671.46

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	生产款	263,618,622.27	2-3 年	37.15	
单位二	往来款	70,741,398.28	5 年以上	9.97	70,741,398.28
单位三	应收政府补贴	49,232,053.10	1 年以内	6.94	
单位四	往来款	32,185,769.37	1-2 年	4.54	
单位五	生产款	30,000,000.00	5 年以上	4.23	30,000,000.00
合计	——	445,777,843.02	——	62.83	100,741,398.28

## ⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沙湾市商务和工业信息化局	贷款贴息	1,254,836.27	1 年以内	新政办发（2024）16 号
沙湾市商务和工业信息化局	电价补贴	2,412,019.56	1 年以内	新政办发（2024）16 号
沙湾市商务和工业信息化局	社保补贴	1,901,432.13	1 年以内	新政办发（2024）16 号
沙湾市商务和工业信息化局	运费补贴	1,994,591.37	1 年以内	新政办发（2024）16 号
库尔勒经济技术开发区财政局	电价补贴	6,300,408.38	1 年以内	新政办发（2024）16 号
库尔勒经济技术开发区财政局	固定资产补贴	4,901,701.39	1 年以内	新政办发（2024）16 号
库尔勒经济技术开发区财政局	贷款贴息	915,000.00	1 年以内	新政办发（2024）16 号
库尔勒经济技术开发区财政局	运费补贴	37,114,943.33	1 年以内	新政办发（2024）16 号
合计	——	56,794,932.43	——	——

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值



项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,230,208,583.72	8,036,547.40	1,222,172,036.32
在产品	172,558,206.66	18,999,835.85	153,558,370.81
库存商品	1,823,793,566.06	106,079,475.18	1,717,714,090.88
周转材料	36,775,793.85		36,775,793.85
消耗性生物资产			
合同履约成本			
合 计	3,263,336,150.29	133,115,858.43	3,130,220,291.86

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,253,034,071.54	49,204,022.51	1,203,830,049.03
在产品	138,113,173.97	27,819,567.95	110,293,606.02
库存商品	2,166,521,985.81	194,202,626.12	1,972,319,359.69
周转材料	32,095,610.20		32,095,610.20
消耗性生物资产			
合同履约成本			
合 计	3,589,764,841.52	271,226,216.58	3,318,538,624.94

## (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	49,204,022.51	5,688,261.15	1,394,328.40	48,250,064.66		8,036,547.40
在产品	27,819,567.95	4,892,079.18		13,711,811.28		18,999,835.85
库存商品	194,202,626.12	74,742,136.65	8,259,442.40	171,124,729.99		106,079,475.18
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合 计	271,226,216.58	85,322,476.98	9,653,770.80	233,086,605.93		133,115,858.43

## 8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的债权投资			



项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的其他债权投资			
一年内到期的长期应收款	47,953,569.67		详见附注五、10
一年内到期的其他非流动资产			
分期收款发出商品		5,679,642.62	
合 计	47,953,569.67	5,679,642.62	

### 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
碳排放权资产	230,288.43	11,997,482.65
待抵扣增值税进项税	696,896,576.35	515,712,765.81
预缴企业所得税	17,013,306.30	10,258,525.40
预缴其他税	237,440.83	1,418,803.71
合 计	714,377,611.91	539,387,577.57

### 10、长期应收款

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
融资租保证金	501,363,398.19		501,363,398.19	410,868,452.78		410,868,452.78	
分期收款销售商品							
合 计	501,363,398.19		501,363,398.19	410,868,452.78		410,868,452.78	—





## 11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
新疆美克化工股份有限公司	1,375,844,946.91			-124,710,183.71		235,118.08
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	68,939,070.57	56,756,000.00		-122,722,662.68		
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	386,798,968.70			-42,955,613.82		17,788.35
阜康市灵山焦化有限责任公司	132,417,182.07		89,359.38	1,168,576.57		-8,333.49
厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司	22,241,813.57			-2,207,952.77		
新疆新聚丰特种纱业有限公司	94,032,525.81			-12,033,855.17		
巴州瑞兴化工有限公司	7,806,033.78			2,830,237.16		
新疆康义化学股份有限公司	9,851,083.50			-7,229,312.78		
阿克苏海鸿纺织有限公司						
巴州科达能源有限公司	6,835,326.57			-167,176.45		
新疆圣雄能源股份有限公司	428,088,365.47			7,300,766.37		3,369,531.19
合 计	2,532,855,316.95	56,756,000.00	89,359.38	-300,727,177.28		3,614,104.13

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆美克化工股份有限公司				1,251,369,881.28	
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司				2,972,407.89	
上海中泰多经国际贸易有限责任公司				343,861,143.23	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
阜康市灵山焦化有限责任公司			45,573.29	133,533,639.06	
厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司				20,033,860.80	
新疆新聚丰特种纱业有限公司				81,998,670.64	
巴州瑞兴化工有限公司	632,787.96			10,003,482.98	
新疆康义化学股份有限公司				2,621,770.72	
阿克苏海鸿纺织有限公司					66,920,026.95
巴州科达能源有限公司			-6,668,150.12		
新疆圣雄能源股份有限公司			-438,758,663.03		
合 计	632,787.96		-445,381,239.86	1,846,394,856.60	66,920,026.95



## 12、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入损益		
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	64,773,039.91	61,021,227.45
合 计	64,773,039.91	61,021,227.45

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新疆米东天山水泥有限责任公司	3,820,331.24	18,440,004.05	1,607,000.00	并非为交易目的持有
新疆碳排放权交易中心(有限责任公司)	-68,518.78	21,176.94		并非为交易目的持有
新疆华康包装有限公司		-3,200,000.00		并非为交易目的持有
合 计	3,751,812.46	15,261,180.99	1,607,000.00	

## 13、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	239,628,258.64			239,628,258.64
2、本期增加金额	1,113,617.54			1,113,617.54
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,113,617.54			1,113,617.54
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	1,113,617.54			1,113,617.54
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出到固定资产	1,113,617.54			1,113,617.54
4、期末余额	239,628,258.64			239,628,258.64
二、累计折旧和累计摊销				
1、上年年末余额	54,188,329.58			54,188,329.58



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
2、本期增加金额	8,217,382.48			8,217,382.48
(1) 计提或摊销	7,990,366.88			7,990,366.88
(2) 固定资产转入	227,015.60			227,015.60
3、本期减少金额	213,791.39			213,791.39
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产	213,791.39			213,791.39
4、期末余额	62,191,920.67			62,191,920.67
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	177,436,337.97			177,436,337.97
2、上年年末账面价值	185,439,929.06			185,439,929.06

#### 14、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	46,080,486,692.34	40,454,629,916.36
固定资产清理	28,351,832.30	
减：减值准备	669,315,723.48	453,790,629.57
合 计	45,439,522,801.16	40,000,839,286.79

##### (1) 固定资产

###### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	23,027,447,468.42	38,222,755,104.05	402,898,562.03	569,729,378.11	62,222,830,512.61
2、本期增加金额	5,311,825,609.56	7,847,417,693.34	43,279,701.28	250,219,926.56	13,452,742,930.74
(1) 购置	5,459,711.36	224,919,160.20	2,651,712.90	23,214,454.63	256,245,039.09



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 在建工程转入	586,180,841.89	1,205,470,834.02	4,145,536.18	39,385,575.16	1,835,182,787.25
(3) 企业合并增加	4,719,071,438.77	6,417,027,699.12	36,482,452.20	187,619,896.77	11,360,201,486.86
(4) 投资性房地产转入	1,113,617.54				1,113,617.54
3、本期减少金额	43,612,995.66	119,311,130.72	11,834,043.06	5,378,955.75	180,137,125.19
(1) 处置或报废	42,499,378.12	119,311,130.72	11,834,043.06	5,378,955.75	179,023,507.65
(2) 转出至投资性房地产	1,113,617.54				1,113,617.54
4、期末余额	28,295,660,082.32	45,950,861,666.67	434,344,220.25	814,570,348.92	75,495,436,318.16
二、累计折旧					
1、上年年末余额	4,852,194,504.76	16,392,609,681.57	175,964,556.49	347,431,853.43	21,768,200,596.25
2、本期增加金额	1,833,689,160.55	5,635,891,709.51	62,722,903.64	196,653,994.10	7,728,957,767.80
(1) 计提	630,888,330.66	2,293,957,327.57	36,767,911.58	58,101,493.71	3,019,715,063.52
(2) 企业合并增加	1,202,587,038.50	3,341,934,381.94	25,954,992.06	138,552,500.39	4,709,028,912.89
(3) 投资性房地产转入	213,791.39				213,791.39
3、本期减少金额	1,164,967.91	66,966,804.17	9,169,337.76	4,907,628.39	82,208,738.23
(1) 处置或报废	937,952.31	66,966,804.17	9,169,337.76	4,907,628.39	81,981,722.63
(2) 转出至投资性房地产	227,015.60				227,015.60
4、期末余额	6,684,718,697.40	21,961,534,586.91	229,518,122.37	539,178,219.14	29,414,949,625.82
三、减值准备					
1、上年年末余额	151,648,547.55	298,252,913.60	1,368,366.95	2,520,801.47	453,790,629.57
2、本期增加金额	23,994,110.36	192,888,093.20	78,803.05	91,350.30	217,052,356.91
(1) 计提	23,994,110.36	192,792,217.16	59,081.67	91,350.30	216,936,759.49
(2) 合并增加		95,876.04	19,721.38		115,597.42
3、本期减少金额		1,370,944.82	156,318.18		1,527,263.00
(1) 处置或报废		1,370,944.82	156,318.18		1,527,263.00
(2) 其他					
4、期末余额	175,642,657.91	489,770,061.98	1,290,851.82	2,612,151.77	669,315,723.48
四、账面价值					
1、期末账面价值	21,435,298,727.01	23,499,557,017.78	203,535,246.06	272,779,978.01	45,411,170,968.86
2、上年年末账面价值	18,023,604,416.11	21,531,892,508.88	225,565,638.59	219,776,723.21	40,000,839,286.79

注：本期对部分效用下降的固定资产进行减值测试，对未来现金流可以准确预测的固定资产按照未来现金流折现确定固定资产的公允价值。其他固定资产按照可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定，采用成本法估计相应固定资产的公允价值。

## ②暂时闲置的固定资产情况



项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	63,202,776.56	17,082,024.86	42,538,201.01	3,582,550.69	
机器设备	93,512,089.54	46,464,495.18	45,946,023.17	1,101,571.19	
运输设备					
电子设备及其他	2,776,045.15	1,816,969.58	918,862.89	40,212.68	
合 计	159,490,911.25	65,363,489.62	89,403,087.07	4,724,334.56	

## ③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	102,459,083.79
机器设备	15,191,461.58
运输设备	1,159,038.08
其他	656,607.91
合 计	119,466,191.36

## ④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,010,069,002.59	正在办理中

## (2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
机器设备	28,351,832.30	
合 计	28,351,832.30	

## 15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	11,517,976,713.64	9,610,451,640.11
工程物资	33,241,481.92	103,341,108.57
减：减值准备	221,147,228.09	42,700,542.19
合 计	11,330,070,967.47	9,671,092,206.49

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中泰金晖 2*350MW 一期工程	2,579,115,303.22		2,579,115,303.22
中泰金晖年产 75 万吨/年电石项目	979,965,813.27		979,965,813.27
金晖科技年产 30 万吨 BDO 项目	2,842,271,956.14		2,842,271,956.14





项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
阜康能源新建 15 万吨/年离子膜烧碱项目	115,326,089.75		115,326,089.75
亨惠医疗 14 万吨生物基绿色可降解材料智能制造项目			
新疆拜城润华煤业有限公司 60 万吨矿井在建项目	185,567,829.90	185,567,829.90	
阜康能源技措项目	151,644,473.07		151,644,473.07
阿拉尔中泰纺织技措项目	9,509,901.47	1,115,862.40	8,394,039.07
兴泰纤维 3*75 吨锅炉超低改造技改技措			
奇台准东煤田南黄草湖 5000 万吨/年煤矿项目	134,873,597.19		134,873,597.19
中泰矿冶技措项目	10,277,896.39	6,140,553.15	4,137,343.24
新鑫科技 20 万吨/年三氯氢硅装置项目（一期）	328,092,559.27		328,092,559.27
兴泰纤维纱线厂升级改造技改技措			
华泰重化工技措项目	9,137,835.44		9,137,835.44
中泰新材料资源化综合利用制甲醇升级示范项目	3,643,614,872.39		3,643,614,872.39
新疆帆达矿业有限公司 400 万吨/年石灰石破碎生产线项目	83,818,686.65		83,818,686.65
托克逊能化技措			
库尔勒中泰纺织技措项目	53,936,012.72		53,936,012.72
中泰化学技措项目	14,484,870.56		14,484,870.56
托克逊能化绿色建材厂电石渣制水泥综合改造项目			
60 万吨/年电石配套 60 万千瓦自备电联产项目			
其他项目	376,339,016.21	28,322,982.64	348,016,033.57
合 计	11,517,976,713.64	221,147,228.09	11,296,829,485.55

(续):

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中泰金晖 2*350MW 一期工程	2,395,689,396.33		2,395,689,396.33
中泰金晖年产 75 万吨/年电石项目	969,105,025.67		969,105,025.67
金晖科技年产 30 万吨 BDO 项目	2,527,178,049.78		2,527,178,049.78
阜康能源新建 15 万吨/年离子膜烧碱项目	563,244,846.25		563,244,846.25
亨惠医疗 14 万吨生物基绿色可降解材料智能制造项目	298,035,053.51		298,035,053.51
新疆拜城润华煤业有限公司 60 万吨矿井在建项目	282,463,888.47		282,463,888.47
阜康能源技措项目	185,142,747.48		185,142,747.48



项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
阿拉尔中泰纺织技措项目	63,894,306.40	8,237,006.40	55,657,300.00
兴泰纤维 3*75 吨锅炉超低改造技改技措	174,618,848.55		174,618,848.55
奇台准东煤田南黄草湖 5000 万吨/年煤矿项目	134,873,597.19		134,873,597.19
中泰矿冶技措项目	89,264,847.74	6,140,553.15	83,124,294.59
新鑫科技 20 万吨/年三氯氢硅装置项目（一期）	293,909,190.07		293,909,190.07
兴泰纤维纱线厂升级改造技改技措	75,207,184.92		75,207,184.92
华泰重化工技措项目	80,102,818.49		80,102,818.49
中泰新材料资源化综合利用制甲醇升级示范项目	711,108,576.66		711,108,576.66
新疆帆达矿业有限公司 400 万吨/年石灰石破碎生产线项目	83,629,053.62		83,629,053.62
托克逊能化技措	11,913,689.38		11,913,689.38
库尔勒中泰纺织技措项目	75,110,017.84		75,110,017.84
中泰化学技措项目	26,458,925.18		26,458,925.18
托克逊能化绿色建材厂电石渣制水泥综合改造项目	896,226.39		896,226.39
60 万吨/年电石配套 60 万千瓦自备电联产项目	8,106,355.04		8,106,355.04
其他项目	560,498,995.15	28,322,982.64	532,176,012.51
合 计	9,610,451,640.11	42,700,542.19	9,567,751,097.92



## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
中泰新材料资源化综合利用制甲醇升级示范项目	599,053.00	711,108,576.66	2,932,506,295.73			3,643,614,872.39
亨惠医疗 14 万吨生物基绿色可降解材料智能制造项目	93,450.00	298,035,053.51	3,629,684.20	301,664,737.71		
新鑫科技 20 万吨/年三氯氢硅装置项目（一期）	37,465.43	293,909,190.07	34,537,684.02		354,314.82	328,092,559.27
中泰金晖 2*350MW 一期工程	345,400.00	2,395,689,396.33	183,425,906.89			2,579,115,303.22
中泰金晖年产 75 万吨/年电石项目	247,000.00	969,105,025.67	24,601,190.58	13,740,402.98		979,965,813.27
金晖科技年产 30 万吨 BDO 项目	530,475.00	2,527,178,049.78	315,093,906.36			2,842,271,956.14
阜康能源 15 万吨/年离子膜烧碱项目	56,726.20	563,244,846.25	29,031,913.60	476,950,670.10		115,326,089.75
合 计	1,909,569.63	7,758,270,138.27	3,522,826,581.38	792,355,810.79	354,314.82	10,488,386,594.04

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
中泰新材料资源化综合利用制甲醇升级示范项目	60.82	95.56%	72,220,131.49	61,540,781.49	4.43	自有资金、贷款
亨惠医疗 14 万吨生物基绿色可降解材料智能制造项目	67.93	100.00%	16,916,084.98	3,665,615.86	3.70	自有资金、贷款
新鑫科技 20 万吨/年三氯氢硅装置项目	87.57	90.00%	24,715,744.58	8,827,732.36	4.20	自有资金、贷款
中泰金晖 2*350MW 一期工程	98.64	98.64%	490,848,290.98	16,871,851.52	3.72	自有资金、贷款
中泰金晖年产 75 万吨/年电石项目	86.16	99.00%	50,489,836.22			自有资金、贷款
金晖科技年产 30 万吨 BDO 项目	53.58	80.00%	203,657,747.92	109,633,250.74	6.08	自有资金、贷款
阜康能源 15 万吨/年离子膜烧碱项目	104.41	99.29%				自有资金
合 计			858,847,836.17	200,539,231.97		



## ③本期计提在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
阿拉尔中泰纺织技措项目	8,237,006.40		7,121,144.00	1,115,862.40
新疆中泰金晖能源股份有限公司水泥窑技改项目	28,322,982.64			28,322,982.64
中泰矿冶技措项目	6,140,553.15			6,140,553.15
新疆拜城润华煤业有限公司 60 万吨矿井在建项目		185,567,829.90		185,567,829.90
合 计	42,700,542.19	185,567,829.90	7,121,144.00	221,147,228.09

注：新疆拜城润华煤业有限公司矿权对应十六号矿井，为最大化开发十六号矿井，近两年该公司与当地政府积极协商，拟将紧邻的十七号、十八号矿井合并整合成为年产 300 万吨的露、井联采矿井。但 2024 年当地政府明确由其他公司实施十七、十八号井田的火区治理工程，因此润华煤业年产 300 万吨的露、井联采矿井获批可能性很小。因矿井项目后续开采存在不确定性，为真实反映公司财务状况，基于谨慎性考虑，对润华煤业 60 万吨井下工程和井下设备计提在建工程减值准备。

## (2) 工程物资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专项物资	33,241,481.92		33,241,481.92	103,341,108.57		103,341,108.57
合 计	33,241,481.92		33,241,481.92	103,341,108.57		103,341,108.57

## 16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	15,587,917.36	1,016,943,428.31	1,032,531,345.67
2、本年增加金额		28,058,456.81	28,058,456.81
新增租赁		28,058,456.81	28,058,456.81
3、本年减少金额			
转出至固定资产			
4、年末余额	15,587,917.36	1,045,001,885.12	1,060,589,802.48
二、累计折旧			
1、上年年末余额	1,628,558.64	326,826,295.33	328,454,853.97
2、本年增加金额	454,481.48	87,632,017.62	88,086,499.10
(1) 计提	454,481.48	87,632,017.62	88,086,499.10



项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,083,040.12	414,458,312.95	416,541,353.07
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	13,504,877.24	630,543,572.17	644,048,449.41
2、上年年末账面价值	13,959,358.72	690,117,132.98	704,076,491.70

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	1,160,987,254.44	8,396,744.96	8,871,361.02	250,215,123.64	694,919,580.42	2,123,390,064.48
2、本期增加金额	119,320,750.84	132,337,100.00		59,041,788.83	497,726,435.79	808,426,075.46
(1) 购置	2,568,349.90			27,143,461.98	54,415,433.96	84,127,245.84
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	116,752,400.94	132,337,100.00		31,898,326.85	443,311,001.83	724,298,829.62
3、本期减少金额	675,762.00					675,762.00
(1) 处置	675,762.00					675,762.00
(2) 失效且终止确认的部分						
4、期末余额	1,279,632,243.28	140,733,844.96	8,871,361.02	309,256,912.47	1,192,646,016.21	2,931,140,377.94
二、累计摊销						



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
1、上年年末余额	242,283,688.99	4,045,061.16	961,064.11	126,420,456.43	27,011,701.10	400,721,971.79
2、本期增加金额	43,274,530.67	7,399,047.17	887,136.10	34,259,420.73	239,344,473.17	325,164,607.84
(1) 计提	29,552,576.37	7,399,047.17	887,136.10	24,156,436.63	12,394,099.84	74,389,296.11
(2) 企业合并增加	13,721,954.30			10,102,984.10	226,950,373.33	250,775,311.73
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
4、期末余额	285,558,219.66	11,444,108.33	1,848,200.21	160,679,877.16	266,356,174.27	725,886,579.63
三、减值准备						
1、上年年末余额				3,844,567.56		3,844,567.56
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额				3,844,567.56		3,844,567.56
四、账面价值						
1、期末账面价值	994,074,023.62	129,289,736.63	7,023,160.81	144,732,467.75	926,289,841.94	2,201,409,230.75
2、上年年末账面价值	918,703,565.45	4,351,683.80	7,910,296.91	119,950,099.65	667,907,879.32	1,718,823,525.13

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	17,081,741.64	正在办理中

## 18、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
1 万吨/年氟化铵法钛白粉中试研发			37,128,561.29			37,128,561.29

## 19、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆兴泰纤维科技有限公司	34,550,677.12			34,550,677.12





被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆中泰金富特种纱业有限公司	18,590,523.82			18,590,523.82
巴州泰昌浆粕有限公司	4,180,167.66			4,180,167.66
新疆威振石化有限公司	3,142,134.96			3,142,134.96
库尔勒中泰纺织科技有限公司	793,475.88			793,475.88
合 计	61,256,979.44			61,256,979.44

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	期末余额
新疆兴泰纤维科技有限公司	34,550,677.12		34,550,677.12
新疆中泰金富特种纱业有限公司	18,590,523.82		18,590,523.82
巴州泰昌浆粕有限公司	3,892,176.35	287,991.31	4,180,167.66
库尔勒中泰纺织科技有限公司	793,475.88		793,475.88
合 计	57,826,853.17	287,991.31	58,114,844.48

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截至本期末，本公司收购库尔勒中泰纺织科技有限公司、新疆兴泰纤维科技有限公司、新疆中泰金富特种纱业有限公司、巴州泰昌浆粕有限公司形成的商誉相关的资产组是唯一的，包含固定资产、在建工程、无形资产等与商誉相关的资产组。

## (4) 商誉的减值重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，被评估资产按管理层对资产组预计的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据；

②假设在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断；

③假设国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；本次评估假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化；企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；本次评估假设委托人及被评估企业提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；评估范围以委托人及被评估企业提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估企业提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；本次评估不考虑通货膨胀因素的影响；

④假设资产组组合涉及业务经营将按现有经营模式保持持续经营状态；现有经营范围不发生重大变化，现有业务的开展和经营不会因未来行业政策等的变化而发生重大改变；

⑤假设资产组组合按评估基准日现有的管理水平继续运营，企业现有和未来的管理层是负责的，并能积极、稳步推进企业的发展计划，努力保持良好的经营态势；未考虑企业经营管理层的某些个人的行为给经营带来的负面影响及由于管理层变动而导致的变化。

## (5) 商誉的减值测试过程

商誉相关资产组可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来



现金流量的现值两者之间较高者确定。巴州泰昌浆粕有限公司以资产的公允价值减去处置费用后的净额作为该资产组可收回金额。

(6) 商誉减值测试的影响

经过减值测试，截至 2024 年 12 月 31 日，因购买巴州泰昌浆粕有限公司形成的商誉本期计提减值金额为 287,991.31 元。

20、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
24000 亩中水综合利用项目	240,408,358.72		8,721,583.72		231,686,775.00
黑山矿剥采费		889,391,665.16	464,865,419.95		424,526,245.21
离子膜片	26,191,050.34	19,134,223.63	21,331,184.63		23,994,089.34
废水稳定达标排放技术	17,251,833.10		3,696,821.38		13,555,011.72
草原生态补偿费		33,622,152.63	1,761,510.97		31,860,641.66
纺织专件	30,919,156.91	33,934,107.90	34,954,194.82		29,899,069.99
单元槽	10,189,040.63		3,791,830.98		6,397,209.65
脱硝催化剂	6,238,947.88	14,401,427.28	5,638,005.67		15,002,369.49
固定资产改良	21,021,282.12	41,049,025.74	22,978,800.20		39,091,507.66
其他	26,416,242.42	35,044,411.48	21,752,443.77		39,708,210.13
合计	378,635,912.12	1,066,577,013.82	589,491,796.09		855,721,129.85

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	461,420,893.45	107,276,987.58	471,925,594.32	107,139,840.66
内部交易未实现利润	4,503,504.40	675,525.66		
可抵扣亏损	1,236,718,520.08	185,755,378.73	1,526,425,512.08	229,415,294.02
无形资产			6,076,430.12	1,519,107.53
递延收益-政府补助	200,696,324.07	30,104,448.60	178,278,341.91	26,741,751.31
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	2,331,160.29	349,674.04	2,331,160.29	349,674.04
合计	1,905,670,402.29	324,162,014.61	2,185,037,038.72	365,165,667.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	126,046,213.73	18,906,932.06	131,813,746.67	19,772,062.00
内部交易未实现利润			24,876,802.47	3,731,520.37
其他权益工具投资公允价值变动	18,440,004.00	2,766,000.60	14,619,672.81	2,192,950.92
合计	144,486,217.73	21,672,932.66	171,310,221.95	25,696,533.29

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,935,541,132.02	1,056,026,670.33
可抵扣亏损	4,815,742,423.87	3,985,349,890.26
应纳税暂时性差异	26,038,991.82	13,206,844.43
合计	6,777,322,547.71	5,054,583,405.02

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年度		485,415,783.08	
2025 年度	1,028,110,595.61	930,771,963.12	
2026 年度	351,346,150.31	365,568,766.96	
2027 年度	715,154,312.46	730,889,307.79	
2028 年度 及以后	2,721,131,365.49	1,472,704,069.31	
合计	4,815,742,423.87	3,985,349,890.26	

## 22、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
长期资产款	285,742,863.39	308,445,112.88
工程设备款	194,148,837.72	1,454,098,855.78
未实现售后租回收益	2,660,518.48	9,045,759.04
合计	482,552,219.59	1,771,589,727.70

## 23、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,782,342,316.09	银承、信用证保证金
应收票据、应收款项融资	625,785,233.98	质押票据
固定资产	17,216,854,681.74	融资租赁、长期借款抵押
在建工程	2,098,346,696.87	融资租赁抵押
无形资产	343,451,868.45	借款抵押



项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	23,066,780,797.13	

**24、短期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	9,982,509.86	9,855,751.11
抵押借款	450,426,250.00	200,172,500.00
保证借款	3,310,186,142.72	3,218,563,273.12
信用借款	738,088,333.27	937,289,652.81
其他借款	832,447,222.21	392,230,400.00
合 计	5,341,130,458.06	4,758,111,577.04

**25、应付票据**

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	40,030,000.00	323,472,000.00
银行承兑汇票	1,799,706,000.00	1,313,150,069.49
合 计	1,839,736,000.00	1,636,622,069.49

注：于 2024 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 3 万元。到期未付的原因是对方未提示兑付。

**26、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	3,605,934,251.59	3,505,703,249.65
工程款	2,648,000,068.03	1,927,209,894.94
运费	603,827,720.99	706,069,463.07
设备款	399,965,187.91	598,389,483.53
其他	301,442,919.52	173,175,156.09
合 计	7,559,170,148.04	6,910,547,247.28

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	182,592,650.53	工程未结算
单位二	137,579,603.36	工程未结算
单位三	94,832,054.06	工程未结算
单位四	58,747,338.34	工程未结算
单位五	51,975,521.16	工程未结算



合 计	525,727,167.45	—
-----	----------------	---

**27、预收款项**

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	818,285.10	1,038,726.37
合 计	818,285.10	1,038,726.37

**28、合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,350,444,844.87	1,944,749,144.01
其他	54,557.73	59,099.49
合 计	1,350,499,402.60	1,944,808,243.50

**29、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	236,731,791.86	3,814,732,486.70	3,894,492,523.21	156,971,755.35
二、离职后福利-设定提存计划	47,559,621.43	445,947,630.00	472,593,691.90	20,913,559.53
三、辞退福利		1,681,812.66	1,681,812.66	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	284,291,413.29	4,262,361,929.36	4,368,768,027.77	177,885,314.88

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	175,961,652.66	2,985,302,716.22	3,084,092,280.89	77,172,087.99
2、职工福利费		291,908,165.80	291,908,165.80	
3、社会保险费		174,981,513.70	174,164,672.70	816,841.00
其中：医疗保险费		151,424,410.89	150,794,041.51	630,369.38
工伤保险费		23,557,102.81	23,370,631.19	186,471.62
生育保险费				
4、住房公积金	991,846.00	273,601,990.00	274,525,908.00	67,928.00
5、工会经费和职工教育经费	59,778,293.20	88,938,100.98	69,801,495.82	78,914,898.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	236,731,791.86	3,814,732,486.70	3,894,492,523.21	156,971,755.35

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,104,786.32	313,517,516.41	311,539,273.09	6,083,029.64
2、失业保险费		9,727,067.96	9,689,019.94	38,048.02
3、企业年金缴费	43,454,835.11	122,703,045.63	151,365,398.87	14,792,481.87
合 计	47,559,621.43	445,947,630.00	472,593,691.90	20,913,559.53

**30、应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	105,500,969.37	60,918,664.02
消费税	12,838,386.37	13,646,079.45
企业所得税	108,995,165.77	68,816,145.11
个人所得税	10,613,671.42	14,011,374.40
城市维护建设税	5,999,553.01	3,761,980.77
资源税	17,927,822.38	2,152,020.23
教育费附加	5,968,999.30	2,768,598.89
其他	118,392,869.46	18,179,121.57
合 计	386,237,437.08	184,253,984.44

**31、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	10,290,000.00	10,290,000.00
其他应付款	472,938,581.81	566,907,542.17
合 计	483,228,581.81	577,197,542.17

**(1) 应付股利**

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	10,290,000.00	10,290,000.00
合 计	10,290,000.00	10,290,000.00

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
借款、往来款	178,895,295.62	366,132,038.83
保证金、押金	143,211,675.65	84,758,589.26
限制性股权激励确认回购义务款	76,255,200.00	76,255,200.00
其他	74,576,410.54	39,761,714.08





项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	472,938,581.81	566,907,542.17

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
新疆中泰新建新丝路农业投资有限公司	31,729,015.43	保证金未到期

## 32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、34）	2,259,807,097.40	2,755,888,043.99
1 年内到期的应付债券（附注五、35）	1,644,008,246.58	1,024,931,506.84
1 年内到期的租赁负债（附注五、36）	109,477,268.95	213,017,166.12
1 年内到期的长期应付款（附注五、37）	3,392,021,034.25	2,669,750,908.75
合 计	7,405,313,647.18	6,663,587,625.70

## 33、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
财务资助	612,257.95	879,600,000.00
信用证	6,319,550,000.00	2,769,309,500.00
待转销项税额	160,520,966.25	245,058,500.82
未终止确认的已背书转让票据	1,735,434,089.75	2,269,333,715.56
建信融通票据	272,174,264.50	416,276,832.21
其他	20,450,000.00	
合 计	8,508,741,578.45	6,579,578,548.59

## 34、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	1,262,731,276.37	3,061,615,913.43
保证借款	9,385,052,941.80	5,288,122,136.87
信用借款	2,487,606,780.95	1,746,338,080.17
减：一年内到期的长期借款（附注五、32）	2,259,807,097.40	2,755,888,043.99
合 计	10,875,583,901.72	7,340,188,086.48

## 35、应付债券

## (1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
应付债券	1,644,008,246.58	2,668,891,858.70



项 目	期末余额	上年年末余额
划分为金融负债的优先股		
划分为金融负债的永续债		
减：一年内到期的应付债券	1,644,008,246.58	1,024,931,506.84
合 计		1,643,960,351.86

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
21 新中泰 MTN001	500,000,000.00	6.50%	2021.6.16	3 年期	498,750,000.00	517,719,178.08
22 新中泰 MTN001	500,000,000.00	5.00%	2022.4.25	3 年期	498,750,000.00	517,191,780.81
22 新中泰 MTN002	500,000,000.00	4.50%	2022.9.6	2 年期	499,500,000.00	507,212,328.76
23 新化 01	500,000,000.00	4.49%	2023.3.22	2 年期	498,250,000.00	517,481,557.35
23 新化 k1	600,000,000.00	4.28%	2023.8.22	2 年期	597,900,000.00	609,287,013.70
小 计						2,668,891,858.70
减：一年内到期部分 期末余额（附注 五、32）						1,024,931,506.84
合 计					2,593,150,000.00	1,643,960,351.86

## (续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 新中泰 MTN001		14,780,821.92		532,500,000.00	
22 新中泰 MTN001		25,000,000.00		25,000,000.00	517,191,780.81
22 新中泰 MTN002		15,287,671.24		522,500,000.00	
23 新化 01		22,497,894.71		22,450,000.00	517,529,452.06
23 新化 k1		25,680,000.01		25,680,000.00	609,287,013.71
小 计		103,246,387.88			1,644,008,246.58
减：一年内到期部分 期末余额（附注五、 32）					1,644,008,246.58
合 计		103,246,387.88		1,128,130,000.00	

## 36、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
融资租赁	319,519,010.70					109,477,268.95
减：一年内到期的租赁 负债（附注五、32）	213,017,166.12	—	—		—	109,477,268.95
合 计	106,501,844.58	—	—		—	—



## 37、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,234,787,857.75	4,148,436,631.51
专项应付款	468,620.00	588,620.00
合 计	4,235,256,477.75	4,149,025,251.51

## (1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	6,395,506,342.61	5,549,087,354.77
国开发展基金	157,966,940.32	206,109,986.93
占用草场生活补偿费	915,000.00	915,000.00
采矿权价款	395,431,189.84	257,025,842.21
债权清偿款	676,989,419.23	805,049,356.35
减：一年内到期部分（附注五、32）	3,392,021,034.25	2,669,750,908.75
合 计	4,234,787,857.75	4,148,436,631.51

## (2) 专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
引进人才经费款	588,620.00		120,000.00	468,620.00	自治区高层次人才引进经费

## 38、预计负债

项 目	上年年末余额	期末余额	形成原因
对外提供担保		412,501,061.80	圣雄能源对外提供担保
资产弃置义务	18,643,743.88	33,070,645.25	矿山地质环境保护与土地复垦弃置费用
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合 计	18,643,743.88	445,571,707.05	

## 39、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	302,312,324.97	81,025,103.64	35,491,641.77	347,845,786.84	与资产相关
合 计	302,312,324.97	81,025,103.64	35,491,641.77	347,845,786.84	—



其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外收入 金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
纺织产能补贴资金 200 万锭纺纱项目（一期项目）	59,623,251.30			7,431,333.12		52,191,918.18	与资产相关
阜康一期项目重点产业振兴和技术改造款	29,669,230.80			1,023,076.92		28,646,153.88	与资产相关
节能减排技术综合示范工程	21,706,083.74			1,989,499.92		19,716,583.82	与资产相关
新建纺织产能补助资金	21,528,833.26			3,477,999.96		18,050,833.30	与资产相关
循环化项目补贴	13,206,844.43	19,701,132.00		6,868,984.61		26,038,991.82	与资产相关
重化工业园区基础建设补贴	13,365,460.65			361,228.68		13,004,231.97	与资产相关
废水深度处理	9,833,333.13			2,000,000.04		7,833,333.09	与资产相关
大气污染防治专项资金	24,492,188.73	2,150,000.00		1,753,110.43		24,889,078.30	与资产相关
一期技改财政专项拨款	11,450,750.12			480,000.16		10,970,749.96	与资产相关
自治区科学技术厅研发专项资金	4,340,000.00	1,400,000.00			300,000.00	5,440,000.00	与资产相关
污水深度处理项目补助 1	4,916,666.87			999,999.96		3,916,666.91	与资产相关
污水深度处理项目补助 2	4,916,666.87			999,999.96		3,916,666.91	与资产相关
节能专项资金	4,155,000.00			415,500.00		3,739,500.00	与资产相关



补助项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外收入 金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
服装城配套消防站	4,890,476.24			185,714.28		4,704,761.96	与资产相关
8 万吨粘胶纤维技改	4,222,221.76			666,666.72		3,555,555.04	与资产相关
公路专项补贴	4,500,000.00			150,000.00		4,350,000.00	与资产相关
节能改造能力系统优化项目	3,816,250.00			322,500.00		3,493,750.00	与资产相关
高风险污染物汞削减项目	5,125,000.09			991,666.57		4,133,333.52	与资产相关
阜康市商信委节能环保奖励资金	4,206,956.22	2,288,000.00		237,558.75		6,257,397.47	与资产相关
金晖三通一平基础设施补助款	2,797,868.93			275,156.72		2,522,712.21	与资产相关
半密闭式电石炉改造及余热项目	1,884,367.64			174,155.88		1,710,211.76	与资产相关
二期项目技术改造专项资金	1,248,858.62			353,922.92		894,935.70	与资产相关
电石炉气煅烧石灰节能项目资金	1,114,734.98			383,070.60		731,664.38	与资产相关
财政局专项款	1,430,000.00					1,430,000.00	与资产相关
拆迁购置固定资产	191,071.54			191,071.54			与资产相关



补助项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外收入 金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
专利技术研发资金	1,602,000.00					1,602,000.00	与资产相关
二氧化碳捕集及化工高效利用关键技术研究项目	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
保障性租赁住房补助资金	9,174,171.00			100,500.00		9,073,671.00	与资产相关
创新创业项目补助	3,195,000.00			213,000.00		2,982,000.00	与资产相关
节能降碳技术改造项目专项资金	14,976,684.85	15,040,000.00		1,214,472.75		28,802,212.10	与资产相关
第二批超长期国债专项资金（推动大规模设备更新）		21,050,000.00				21,050,000.00	与资产相关
煤矿智能化建设项目专项资金		10,290,000.00				10,290,000.00	与资产相关
其他项目	6,732,353.20	9,105,971.64		1,781,451.28	150,000.00	13,906,873.56	与资产相关
合计	302,312,324.97	81,025,103.64		35,041,641.77	450,000.00	347,845,786.84	——



## 40、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,590,019,517.00						2,590,019,517.00

## 41、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,435,681,684.79	38,476,863.79	1,225,742,156.56	12,461,901,127.02
其他资本公积	252,181,065.12		3,966,410.18	248,214,654.94
合计	12,687,862,749.91	38,476,863.79	16,223,831.74	12,710,115,781.96

注：1、股权激励未达到业绩考核指标减少资本公积 3,966,410.18 元；2、2024 年度子公司信息公司少数股东退股、本公司收购阜康能源少数股东股权，造成资本公积变化。

## 42、库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	76,255,200.00			76,255,200.00
其他				
合计	76,255,200.00			76,255,200.00

## 43、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,785,683.95	3,751,812.46		573,049.68	2,677,350.03	501,412.75	11,463,033.98
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	8,785,683.95	3,751,812.46		573,049.68	2,677,350.03	501,412.75	11,463,033.98
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	42,796,899.37	15,993,267.20	10,716,550.10		5,276,717.10		48,073,616.47
其中：权益法下可转	-3,057,686.99	3,614,104.13	10,716,550.10		-7,102,445.97		-10,160,132.96





项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益（或 留存收益）	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
损益的其他 综合收益							
其他债权 投资公允 价值变动							
金融资产 重分类计 入其他综 合收益的 金额							
其他债权 投资信用 减值准备							
现金流量 套期储备							
外币财务 报表折算 差额	45,854,586.36	12,379,163.07			12,379,163.07		58,233,749.43
其他综合 收益合计	51,582,583.32	19,745,079.66	10,716,550.10	573,049.68	7,954,067.13	501,412.75	59,536,650.45

## 44、专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,804,195.31	151,340,103.85	123,909,685.39	40,234,613.77
维简费	6,418,270.27	17,251,103.80	14,341,870.40	9,327,503.67
合 计	19,222,465.58	168,591,207.65	138,251,555.79	49,562,117.44

## 45、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,064,059,985.37			1,064,059,985.37
任意盈余公积	43,677,751.21			43,677,751.21
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,107,737,736.58			1,107,737,736.58

## 46、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	6,319,399,935.27	9,443,439,124.84
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	6,319,399,935.27	9,443,439,124.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	-976,515,443.22	-2,865,037,237.87



项 目	本 期	上 期
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		259,001,951.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,342,884,492.05	6,319,399,935.27

#### 47、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,178,233,250.30	24,749,866,444.69	36,334,381,029.86	33,164,901,527.01
其他业务	945,108,339.78	424,903,782.07	783,667,898.28	414,833,680.23
合 计	30,123,341,590.08	25,174,770,226.76	37,118,048,928.14	33,579,735,207.24

##### (2) 收入分解信息

合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		
其中：聚氯乙烯	11,089,394,615.14	10,116,530,742.41
氯碱类产品	3,120,390,143.37	2,755,329,996.96
其他煤化工产品	3,420,875,078.30	4,011,738,412.43
自制电	48,603,559.77	70,688,536.68
粘胶纤维	1,812,162,259.02	2,341,765,304.46
粘胶纱线	4,472,799,837.23	4,496,148,276.33
其他纺织产品	1,494,199,781.85	629,694,569.57
现代贸易	3,198,400,563.47	10,954,110,672.16
物流运输	521,407,412.15	958,374,518.86
其他业务	945,108,339.78	783,667,898.28
合 计	30,123,341,590.08	37,118,048,928.14
按经营地区分类		
其中：疆内	8,197,256,448.65	11,246,259,765.11
华东	10,349,865,024.47	12,079,258,672.03
华南	4,236,473,705.35	3,947,868,500.14
华北	1,624,174,756.46	2,284,439,075.11



合同分类	本年发生额	上年发生额
华中	2,417,833,031.10	2,413,791,857.49
东北	46,836,288.76	66,141,614.46
西南	1,383,479,692.96	2,156,031,105.75
西北	507,525,461.48	444,162,878.44
出口	1,359,897,180.85	2,480,095,459.61
合 计	30,123,341,590.08	37,118,048,928.14
市场或客户类型		
其中：氯碱化工	17,679,263,396.58	16,954,287,688.48
纺织工业	7,779,161,878.10	7,467,608,150.36
现代贸易	3,198,400,563.47	10,954,110,672.16
物流运输	521,407,412.15	958,374,518.86
其他业务	945,108,339.78	783,667,898.28
合 计	30,123,341,590.08	37,118,048,928.14

#### 48、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税	244,958,580.48	159,695,917.47
城市维护建设税	66,157,043.29	45,838,935.01
教育费附加	62,574,234.70	41,391,914.08
资源税	78,906,071.94	21,069,704.78
房产税	142,900,882.52	136,540,494.75
土地使用税	66,376,669.93	58,501,104.67
车船使用税	745,088.97	776,502.52
印花税	21,636,752.44	27,912,199.07
环境保护税	14,887,429.00	7,516,244.72
合 计	699,142,753.27	499,243,017.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 49、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	72,705,796.07	93,477,776.89
折旧费	1,469,461.80	1,930,001.43
仓储保管费	18,046,178.88	28,192,133.05
运输费	1,748,179,897.97	1,886,625,954.46



项 目	本期金额	上期金额
包装费	6,938,327.14	9,197,433.02
装卸费	79,255,646.99	84,127,204.35
差旅费	4,863,419.56	7,284,140.80
代理费	49,000,665.58	65,854,279.75
其他	8,948,747.43	26,833,853.20
<b>合 计</b>	<b>1,989,408,141.42</b>	<b>2,203,522,776.95</b>

**50、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	649,207,674.24	740,280,644.87
保险费	11,617,511.39	10,240,199.06
折旧费	95,537,479.70	96,454,540.67
修理费	203,409,321.72	193,755,399.82
无形资产摊销	54,463,757.72	47,662,358.02
低值易耗品摊销	557,832.42	1,102,931.16
存货盘亏	1,418,676.35	2,435,424.56
业务招待费	2,363,992.50	3,989,776.45
差旅费	5,661,117.48	9,324,397.26
办公费	48,266,994.28	48,661,808.07
物料消耗	52,447,966.02	34,359,460.50
租赁费	7,763,537.88	7,371,653.36
聘请中介机构费	22,213,783.47	39,053,429.02
卫生费	9,092,268.27	6,496,826.28
离退休补贴	1,933,472.21	18,717,065.44
绿化费	11,564,497.78	17,248,897.08
董事会经费	520,000.00	567,748.84
排污费	1,745,747.52	731,811.26
残疾人就业保障金	12,601,792.20	10,460,445.37
车辆费	12,841,146.96	14,718,046.86
停工损失	184,630,034.45	48,339,033.12
党建工作经费	13,352,675.25	18,457,476.73
其他	47,973,586.65	36,863,726.26
<b>合 计</b>	<b>1,451,184,866.46</b>	<b>1,407,293,100.06</b>



## 51、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发投入	1,374,522,381.88	1,020,200,724.36
研发形成产品并在对外销售后确认 营业成本金额	997,124,304.55	756,305,505.78
资本化的金额		2,525,736.02
计入利润表研发费用金额	377,398,077.33	261,369,482.56

注：在生产线上进行的中试实验，耗用的直接材料形成了可供销售的产品，此部分产品实现销售确认营业收入，按收入成本配比原则，对应研发的材料支出确认营业成本。

## 52、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,026,644,112.16	1,176,010,876.31
减：利息收入	48,399,459.03	-124,338,400.46
汇兑损益	6,869,212.44	24,754,861.96
其他	41,135,839.31	90,024,580.62
合 计	1,026,249,704.88	1,166,451,918.43

## 53、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	35,041,641.77	28,714,408.93	63,453,837.78
与收益相关的政府补助	35,477,985.96	44,089,981.72	
增值税加计抵减及增值税税收优惠	218,343,326.39	106,112,157.66	
代扣个人所得税手续费返还	2,515,873.87	2,893,122.26	2,515,873.87
其他	850,550.78	319,315.63	
合 计	292,229,378.77	182,128,986.20	65,969,711.65

## 54、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-300,727,177.28	-412,420,386.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的 利得	45,006,179.09	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量 产生的利得		



项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		1,469.47
处置交易性金融资产取得的投资收益		-5,746,779.92
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,607,000.00	
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
债务重组		42,000.00
其他	-41,689,864.61	
合 计	-295,803,862.80	-418,123,696.95

**55、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	4,893,686.58	-196,565,561.40
其他应收款坏账损失	28,734,389.22	-55,915,721.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保合同		
合 计	33,628,075.80	-252,481,283.22

**56、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-85,322,476.98	-259,405,941.09
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		-66,920,026.95
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-216,936,759.49	-244,149,086.73
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-185,567,829.90	-36,559,989.04
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		-3,844,567.56



项 目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	-287,991.31	-57,033,377.29
其他		
合 计	-488,115,057.68	-667,912,988.66

**57、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	3,246,908.73	3,844,222.26	3,246,908.73
在建工程处置利得或损失			
生物资产处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失			
合 计	3,246,908.73	3,844,222.26	3,246,908.73

**58、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	668,833.39	93,887.78	668,833.39
其中：固定资产	668,833.39	93,887.78	668,833.39
无形资产			
出售碳排放配额收益	2,993,526.38	13,730,299.61	
违约赔偿利得	3,784,535.74	9,367,098.87	3,784,535.74
无法支付的应付款项	300,000.00	1,554,297.38	300,000.00
罚款收入	2,617,758.52	2,432,297.47	2,617,758.52
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	623,475.68	853,347.73	623,475.68
合 计	10,988,129.71	28,031,228.84	7,994,603.33

**59、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,423,956.07	2,647,269.16	2,423,956.07
其中：固定资产	2,423,956.07	2,647,269.16	2,423,956.07
无形资产			





项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	377,429.50	8,123,595.03	377,429.50
出售碳排放配额损失	22,144,331.80	51,718,261.02	
赔偿金、违约金及罚款支出	46,084,915.83	14,228,094.64	46,084,915.83
其他	15,696,747.59	20,123,847.12	15,696,747.59
合 计	86,727,380.79	96,841,066.97	64,583,048.99

## 60、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	121,018,101.72	98,212,105.63
递延所得税费用	36,774,898.88	-133,623,022.08
其他		
合 计	157,793,000.60	-35,410,916.45

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,125,365,988.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-281,341,497.08
子公司适用不同税率的影响	53,536,942.01
调整以前期间所得税的影响	33,578,057.24
非应税收入的影响	78,037,392.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,448,795.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,289,234.69
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	237,340,082.08
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-33,517,536.22
其他	
所得税费用	157,793,000.60

## 61、其他综合收益

详见附注五、42。

## 62、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------



项 目	本期金额	上期金额
政府补助	570,835,403.19	405,251,836.98
单位往来	1,027,057,533.64	448,504,962.88
利息收入	52,295,109.49	98,487,619.75
保证金、押金	227,903,287.11	2,287,290,444.93
资金占用利息	139,359,694.53	
其他	57,035,895.56	44,362,698.44
合 计	2,074,486,923.52	3,283,897,562.98

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
单位往来	685,243,639.16	331,605,382.95
保证金、押金	1,215,242,617.56	529,967,969.12
销售费用	52,017,651.08	94,193,753.24
管理费用	143,156,459.93	154,411,900.73
财务费用	98,953,164.20	90,891,777.14
合 计	2,194,613,531.93	1,201,070,783.18

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
与资产投资相关的投入	181,362,718.73	
合 计	181,362,718.73	

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到融资租赁款	2,050,000,000.00	1,421,000,000.00
收到融资租赁退回保证金		18,133,562.64
收到集团财务资助		879,600,000.00
合 计	2,050,000,000.00	2,318,733,562.64

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付融资租赁保证金、租金及利息	2,712,395,502.76	2,164,079,265.33
支付国开基金收益	823,500.00	1,137,250.00
农银投资减资	1,000,000,000.00	
集团财务资助	879,000,000.00	
保理及手续费	36,450,000.00	1,296,013.89



项 目	本期金额	上期金额
回购股份支付的现金		57,707,506.32
其他	6,568,000.00	
合 计	4,635,237,002.76	2,224,220,035.54

### 63、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,283,158,988.90	-3,185,510,256.22
加：资产减值准备	488,115,057.68	667,912,988.66
信用减值损失	-33,628,075.80	252,481,283.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	3,115,791,929.50	2,751,088,795.15
无形资产摊销	74,389,296.11	57,701,034.16
长期待摊费用摊销	589,491,796.09	120,416,186.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,246,908.73	-3,844,222.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,755,122.68	2,553,381.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	874,108,160.33	1,089,863,555.22
投资损失（收益以“－”号填列）	295,803,862.80	418,123,696.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	41,003,652.95	-132,859,138.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,023,600.63	546,753.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	326,428,691.23	57,001,376.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,460,724,595.92	4,099,671,665.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-59,898,003.11	-2,030,079,187.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,883,656,588.12	4,165,067,913.26
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		



补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,986,587,558.06	2,116,842,821.78
减：现金的上年年末余额	2,116,842,821.78	3,409,921,754.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-130,255,263.72	-1,293,078,933.16

## (3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	951,295,273.81
其中：新疆圣雄能源股份有限公司	951,295,273.81
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	371,775,830.20
其中：新疆圣雄能源股份有限公司	371,775,830.20
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：新疆圣雄能源股份有限公司	
取得子公司支付的现金净额	579,519,443.61

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,986,587,558.06	2,116,842,821.78
其中：库存现金	104,231.87	102,699.22
可随时用于支付的银行存款	1,986,483,326.19	2,116,740,122.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,986,587,558.06	2,116,842,821.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## (5) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动



项 目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	4,758,111,577.04	6,123,791,116.21	792,908,016.33
长期借款	7,340,188,086.48	5,815,934,740.46	215,997,390.18
应付债券	1,643,960,351.86		103,246,387.88
合 计	13,742,260,015.38	11,939,725,856.67	1,112,151,794.39

(续)：

项 目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,333,680,251.52		5,341,130,458.06
长期借款	1,482,874,142.99	1,013,662,172.41	10,875,583,901.72
应付债券	128,130,000.00	1,619,076,739.74	
合 计	7,944,684,394.51	2,632,738,912.15	16,216,714,359.78

**64、外币货币性项目**

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			738,559,591.70
其中：美元	102,192,242.15	7.1884	734,598,713.46
欧元	391,860.58	7.5257	2,949,025.18
港元	1,092,712.94	0.9260	1,011,852.18
瑞士法郎	0.11	7.9977	0.88
应收账款			20,063,387.88
其中：美元	2,791,078.38	7.1884	20,063,387.88
预付账款			11,134,154.95
其中：美元	1,548,905.87	7.1884	11,134,154.95
应付账款			7,095,029.87
其中：美元	987,011.00	7.1884	7,095,029.87
合同负债			126,409,699.99
其中：美元	17,585,234.54	7.1884	126,409,699.99

**65、租赁**

## (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、16、36。

②计入本年损益情况



项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	9,446,215.21
短期租赁费用（适用简化处理）		
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		1,259,772.57
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

## ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	222,606,381.29
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,259,772.57
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	——	223,866,153.86

## (2) 本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	312,210.90
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		312,210.90

## 六、研发支出

## 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	1,374,522,381.88	1,017,674,988.34
资本化研发支出		2,525,736.02
合 计	1,374,522,381.88	1,020,200,724.36

## (1) 费用化研发支出



项 目	本期金额	上期金额
直接材料	999,622,808.70	777,287,921.43
折旧摊销	71,321,950.30	44,500,868.80
职工薪酬	127,975,057.33	114,887,482.59
燃料动力	170,491,663.14	73,746,470.04
委托开发		1,634,358.47
其他	5,110,902.41	5,617,887.01
合 计	1,374,522,381.88	1,017,674,988.34





## 七、在其他主体中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆华泰重化工有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐市益民西街 1868 号	工业	84.56		投资设立
新疆中泰矿冶有限公司	阜康市	阜康市西沟路口东侧	工业	100.00		投资设立
新疆中泰化学阜康能源有限公司	阜康市	阜康市准噶尔路 3188 号	工业	47.46	44.43	投资设立 (注 1)
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	托克逊县	托克逊县工业园区	工业	92.01		投资设立 (注 1)
托克逊县中泰化学盐化有限责任公司	托克逊县	托克逊县工业园区	工业	100.00		投资设立
新疆中泰进出口贸易有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐经济技术开发区阳澄湖路 39 号	贸易	100.00		非同一控制下的企业合并
中泰国际发展(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
新疆新冶能源化工有限公司	托克逊县	新疆吐鲁番地区托克逊县	工业	100.00		同一控制下的企业合并
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	阜康市	新疆昌吉州阜康市准噶尔路 3188 号	工业	59.42	10.55	同一控制下的企业合并
新疆天雨煤化集团有限公司	托克逊县	新疆吐鲁番市托克逊县	工业	51.00		非同一控制下的企业合并
托克逊县盘吉煤业有限公司	托克逊县	新疆吐鲁番市托克逊县	工业		51.00	非同一控制下的企业合并
新疆中泰国信节能环保有限公司	阜康市	阜康市准噶尔路 3188 号	工业	51.00		投资设立
新疆中泰信息技术工程有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐经济技术开发区阳澄湖路 39 号	信息技术	100.00		投资设立 (注 2)
上海森辉实业有限公司	上海	上海自由贸易试验区	房屋租赁、贸易	100.00		非同一控制下的企业合并
中泰大佑物宇(上海)国际物流有限公司	上海	上海市崇明区	仓储服务	100.00		投资设立
阜康市博达焦化有限责任公司	阜康市	阜康市西沟山	工业	66.67		非同一控制下的企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
奇台县中泰化学矿产开发有限责任公司	奇台县	奇台县东大街民主路 7 号	工业	87.50	8.33	投资设立 (注 1)
新疆中鲁矿业有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐市达坂城区柴窝堡管委会白杨沟村	工业	83.33		投资设立
新疆中泰化学供应链管理有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐经济技术开发区阳澄湖路 39 号	贸易	100.00		投资设立
新疆中泰化学准东煤业有限公司	奇台县	奇台县古城南街 626 号	工业	100.00		投资设立
新疆中泰电力有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐经济技术开发区	工业	100.00		投资设立
新疆中泰新材料股份有限公司	吐鲁番	新疆吐鲁番市托克逊阿乐惠镇	工业	9.74	83.05	投资设立
库尔勒中泰纺织科技有限公司	库尔勒	库尔勒经济技术开发区	工业	100.00		非同一控制下的企业合并 (注 1)
新疆中泰震纶纺织有限公司	库尔勒	库尔勒经济技术开发区	工业		51.00	投资设立
新疆中泰金富特种纱业有限公司	库尔勒	库尔勒经济技术开发区	工业	49.00	51.00	非同一控制下的企业合并
巴州泰昌浆粕有限公司	库尔勒	库尔勒经济技术开发区	工业		51.00	非同一控制下的企业合并
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司	阿拉尔	阿拉尔市 2 号工业园纬二路东 755 号	工业		54.93	非同一控制下的企业合并
青岛齐泰科技有限公司	青岛市	中国 (山东) 自由贸易试验区青岛片区	贸易		100.00	投资设立
新疆中泰亨惠医疗卫材股份有限公司	库尔勒	库尔勒经济技术开发区	工业		43.50	非同一控制下的企业合并
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区	交通运输	100.00		同一控制下的企业合并
新疆蓝天诚达物流有限公司	托克逊县	新疆吐鲁番市托克逊县	交通运输		100.00	同一控制下的企业合并
新疆天通现代物流有限责任公司	阜康市	阜康市博峰路 174 号	交通运输		100.00	同一控制下的企业合并
新疆威振石化有限公司	阜康市	新疆昌吉州阜康市甘河子镇东大桥	油品销售		100.00	同一控制下的企业合并
天津泰达智联科技有限公司	天津	天津自贸区	交通运输		100.00	投资设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆中泰金晖能源股份有限公司	拜城县	新疆阿克苏地区拜城县重化工工业园区	工业	36.06		非同一控制下的企业合并
新疆拜城润华煤业有限公司	拜城县	新疆阿克苏地区拜城县亚吐尔乡乔克塔勒	工业		36.06	非同一控制下的企业合并
新疆金晖兆丰煤业有限公司	拜城县	新疆阿克苏地区拜城县米吉克乡	工业		36.06	非同一控制下的企业合并
新疆金晖兆丰焦化有限公司	拜城县	新疆阿克苏地区拜城县重化工工业园区	工业		36.06	非同一控制下的企业合并
拜城县金晖金泉供水有限公司	拜城县	新疆阿克苏地区拜城县重化工工业园区	工业		32.46	非同一控制下的企业合并
新疆帆达矿业有限公司	拜城县	新疆阿克苏地区拜城县产业园区	工业		36.06	非同一控制下的企业合并
新疆中泰金晖科技有限公司	拜城县	新疆阿克苏地区拜城县产业园区	工业		36.06	非同一控制下的企业合并
新疆兴泰纤维科技有限公司	沙湾市	新疆塔城地区沙湾市迎宾路东侧	工业	65.00		非同一控制下的企业合并
新疆圣雄能源股份有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	工业	55.69		非同一控制下的企业合并
新疆圣雄焦化有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	工业		55.69	非同一控制下的企业合并
新疆圣雄电石有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	工业		55.69	非同一控制下的企业合并
新疆圣雄氯碱有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	工业		55.69	非同一控制下的企业合并
乌鲁木齐同泰伟业商贸有限公司	托克逊	乌鲁木齐经济技术开发区阳澄湖路 39 号	贸易		55.69	非同一控制下的企业合并
新疆同泰矿业有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	工业		55.69	非同一控制下的企业合并
新疆圣雄矿业有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	工业		55.69	非同一控制下的企业合并
新疆瑞捷物流有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	交通运输		55.69	非同一控制下的企业合并
新疆圣雄水泥有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	工业		55.69	非同一控制下的企业合并
托克逊县安邦建材有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	贸易		55.69	非同一控制下的企业合并
新疆同泰煤业有限公司	托克逊	新疆吐鲁番市托克逊县	工业		41.77	非同一控制下的企业合并



注 1：在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 本公司持有子公司奇台县中泰化学矿产开发有限责任公司（以下简称“奇台矿产”）87.50%股权，子公司阜康市博达焦化有限责任公司（本公司持有 66.67%股权）持有奇台矿产 12.50%股权，本公司对奇台矿产持股比例为 95.83%、表决权比例为 100.00%

2) 阜康能源股权结构为本公司持股 46.98%，子公司华泰重化工（本公司持有 84.56%股权）持有阜康能源 52.54%股权，国开基金持股 0.48%，本公司对阜康能源表决权比例为 91.89%。

3) 根据本公司、托克逊能与国开基金公司所签订《国开发展基金投资合同》的约定，国开基金公司向托克逊能化增资 1.5 亿元。托克逊能化引入战略投资者农银金融资产投资有限公司（以下简称“农银投资”）实施市场化债转股，农银投资以现金向托克逊能化增资 5 亿元。截止目前，托克逊能化的股权结构为本公司持股 90.602%，国开基金持股 1.4053%，农银投资 7.9927%，本公司对托克逊能化表决权比例为 92.0073 %。

4) 根据本公司、库尔勒中泰纺织与国开基金公司所签订《国开发展基金投资合同》的约定，国开基金公司向中泰纺织增资 2 亿元。截止目前，库尔勒中泰纺织的股权结构为本公司持股 98.7404%，国开基金持股 1.2596%，本公司对中泰纺织表决权比例为 100.00%。

注 2：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

1) 本公司持有新疆中泰金晖能源股份有限公司 36.06%股权，公司与山西金晖能源集团有限公司及其关联方签署一致行动人协议，因此公司对新疆中泰金晖能源股份有限公司拥有控制权。

2) 本公司子公司库尔勒中泰纺织虽持有亨惠医疗 43.5%股份，但与江苏善亨者惠纤维素纤维有限公司签署一致行动人协议，因此公司对亨惠医疗拥有控制权。



## 2、其他原因的合并范围变动

本公司合并财务报表范围包括新疆华泰重化工有限责任公司、新疆中泰化学阜康能源有限公司、库尔勒中泰纺织科技有限公司等 53 家公司。与上年相比，本期因收购新疆圣雄能源股份有限公司部分股东的股权，持股比例上升到 55.69%，因此将圣雄能源及其子公司纳入合并范围。减少三家，系四川和信创联网络科技有限公司、新疆中环物流有限公司、新疆蓝天蓝鑫物流有限公司，公司注销。

## 3、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
圣雄能源	2024.7.1	951,295,273.81	37.14	转让	2024.7.1	支付股价款

### 续上表

被购买方名称	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
圣雄能源	2,757,601,872.93	112,713,896.67	-360,270,358.10

### (2) 合并成本及商誉

项 目	圣雄能源
合并成本	
— 现金	951,295,273.81
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	475,148,155.02
— 其他	
合并成本合计	1,426,443,428.83
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,426,443,428.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

被合并净资产公允价值以经中联资产评估集团有限公司出具的“中联评报字【2024】第 960 号评估报告”按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	圣雄能源	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	10,038,461,935.66	9,620,227,799.01
货币资金	425,120,963.18	425,120,963.18



项 目	圣雄能源	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	1,169,049,187.43	1,169,063,904.33
存货	323,901,096.75	323,901,096.75
固定资产	6,667,437,489.81	6,346,309,758.75
无形资产	465,345,951.48	380,317,532.21
在建工程	94,084,404.40	81,991,701.18
长期待摊费用	674,668,344.04	674,668,344.04
负债：	7,564,392,190.47	7,564,392,190.47
借款	4,215,132,687.10	4,215,132,687.10
应付款项	2,616,925,886.91	2,616,925,886.91
递延所得税负债		
净资产	2,474,069,745.19	2,055,835,608.54
减：少数股东权益		-67,055,257.49
取得的净资产	2,474,069,745.19	2,122,890,866.03

## (4) 分步实现企业合并并且在本期取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例（%）	取得方式
2015 年	556,232,259.37	18.55	增资

## 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
圣雄能源	439,605,948.59	475,148,155.02	35,542,206.43	资产基础法评估	9,463,972.66

## 4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1. 根据增资协议相关退出条款的约定，投资期限届满，农银投资以减资方式退出阜康能源，阜康能源仍为公司控股子公司，持股比例 46.98%，华泰公司持股比例 52.54%。

2. 公司控股子公司新疆中泰信息技术工程有限公司以投资成本为减资价格对员工股东及其他外部股东进行减资，减资完成后，新疆中泰信息技术工程有限公司为公司全资子公司。

3. 库尔勒中泰纺织收购青岛齐泰其他股东合计持有的青岛齐泰 30%股权，根据股东函商结果按投资成本进行收购。股权收购完成后，青岛齐泰成为库尔勒中泰纺织全资子公司。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	阜康能源	信息工程技术
-----	------	--------



项 目	阜康能源	信息工程技术
购买成本/处置对价		
—现金	1,000,000,000.00	6,568,000.00
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	1,000,000,000.00	6,568,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	987,742,578.44	45,044,863.79
差额	12,257,421.56	-38,476,863.79
其中：调整资本公积	-12,257,421.56	38,476,863.79
调整盈余公积		
调整未分配利润		
影响少数股东权益金额	987,742,578.44	45,044,863.79





## 5、子公司少数股东持有的权益

## (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
1. 华泰重化工	15.441	15,968,043.47	80,520,000.00	1,276,903,004.17
2. 阜康能源	8.1127	4,074,450.31	56,670,000.00	254,072,474.74
3. 托克逊能化	7.9927	10,857,064.62	34,528,257.21	436,071,116.86

## (2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1. 华泰重化工	6,852,632,130.71	4,536,773,008.05	11,389,405,138.76	2,377,803,374.80	741,770,073.35	3,119,573,448.15
2. 阜康能源	2,455,222,293.11	5,957,720,695.16	8,412,942,988.27	3,411,976,181.39	1,504,222,484.77	4,916,198,666.16
3. 托克逊能化	2,328,861,542.57	10,992,991,183.56	13,321,852,726.13	3,499,014,039.20	3,623,065,082.60	7,122,079,121.80

## (续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1. 华泰重化工	7,181,814,861.85	5,181,854,110.65	12,363,668,972.50	2,974,868,416.78	1,141,539,973.93	4,116,408,390.71
2. 阜康能源	2,550,250,716.86	6,449,012,253.18	8,999,262,970.04	2,928,788,229.21	1,608,824,423.10	4,537,612,652.31
3. 托克逊能化	1,482,499,668.59	9,610,300,214.38	11,092,799,882.97	3,499,579,414.06	1,493,788,283.88	4,993,367,697.94

## (续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量



子公司名称	本期金额				上期金额			
	1. 华泰重化工	4,568,222,679.07	100,165,991.32	103,413,272.88	1,044,251,722.21	4,369,936,352.44	-213,143,264.65	-205,716,320.89
2. 阜康能源	6,302,645,755.40	92,144,957.50	92,144,957.50	1,059,670,699.96	6,649,895,261.41	-151,404,750.68	-151,404,750.68	755,910,372.26
3. 托克逊能化	4,163,461,270.57	135,837,259.23	135,837,259.23	465,783,691.27	4,566,282,181.10	-96,317,101.15	-96,317,101.15	1,306,348,355.14



## 6、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆美克化工股份有限公司	库尔勒	库尔勒	工业	24.11		权益法
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	库尔勒	库尔勒	工业	20.27		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	新疆美克化工股份有限公司	新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	新疆美克化工股份有限公司	新疆库尔勒中泰石化有限责任公司
流动资产	3,634,063,756.54	1,323,053,826.63	4,044,749,162.77	1,660,406,996.39
非流动资产	7,402,602,711.91	5,907,514,861.42	7,052,888,508.02	5,938,624,059.96
资产合计	11,036,666,468.45	7,230,568,688.05	11,097,637,670.79	7,599,031,056.35
流动负债	3,925,890,149.49	5,022,723,330.50	3,479,114,304.69	5,329,384,746.46
非流动负债	2,475,110,542.30	2,143,130,930.70	2,458,520,271.71	1,879,492,007.95
负债合计	6,401,000,691.79	7,165,854,261.20	5,937,634,576.40	7,208,876,754.41
少数股东权益	300,080,889.03		331,019,711.41	
归属于母公司股东权益	4,335,584,887.63	64,714,426.85	4,828,983,382.98	390,154,301.94
按持股比例计算的净资产份额	1,045,309,516.41	13,117,614.32	1,164,267,893.64	79,084,277.00
调整事项				
—商誉	36,371,180.40		36,371,180.40	
—内部交易未实现利润				
—按公允价值调整报表影响	169,689,184.47		175,205,872.87	
—其他		-10,145,206.43		-10,145,206.43
对联营企业权益投资的账面价值	1,251,369,881.28	2,972,407.89	1,375,844,946.91	68,939,070.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,303,642,823.10	2,676,038,430.27	3,840,957,501.02	3,970,260,687.06
净利润	-526,249,453.09	-605,439,875.09	-352,910,227.59	-693,141,578.25



项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	新疆美克化工股份有限公司	新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	新疆美克化工股份有限公司	新疆库尔勒中泰石化有限责任公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-526,249,453.09	-605,439,875.09	-352,910,227.59	-693,141,578.25

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，因期末余额较小，无重大外汇风险。

##### 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

#### (2) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。



本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：489,319,598.60 元。

### (3) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			64,773,039.91	64,773,039.91
（四）应收款项融资			771,945,283.43	771,945,283.43
持续以公允价值计量的资产总额			836,718,323.34	836,718,323.34

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息



第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
新疆中泰集团	新疆乌鲁木齐经济技术开发区阳澄湖路 39 号	项目投资、货物与技术进出口、资产管理服务等	426,602.957384 万元	25.91	29.49

注：新疆中泰集团系新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会直属企业。本公司最终控制方是新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	同一最终控制方
新疆美克化工股份有限公司	同一最终控制方
新疆圣雄能源股份有限公司	公司联营企业
阿克苏海鸿纺织有限公司	公司联营企业
巴州瑞兴化工有限公司	公司联营企业
新疆新聚丰特种纱业有限公司	公司联营企业
新疆康义化学股份有限公司	公司联营企业
新疆华康包装有限公司	公司参股公司
新疆米东天山水泥有限责任公司	公司参股公司
新疆圣雄氯碱有限公司	公司联营企业子公司
新疆圣雄电石有限公司	公司联营企业子公司
新疆圣雄焦化有限公司	公司联营企业子公司
新疆同泰矿业有限公司	公司联营企业子公司
新疆圣雄水泥有限公司	公司联营企业子公司
新疆瑞捷物流有限公司	公司联营企业子公司
新疆同泰煤业有限公司	公司联营企业子公司
阜康市西沟煤焦有限责任公司	公司联营企业子公司



## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆中泰（集团）有限责任公司销售分公司	同一最终控制方
新疆中泰特种电力设备有限公司	同一最终控制方
新疆中泰博源水务科技有限公司	同一最终控制方
新疆中泰天科能源有限公司	同一最终控制方
阜康市中泰绿能新能源发电有限公司	同一最终控制方
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	同一最终控制方
新疆中泰融资租赁有限公司	同一最终控制方
江苏中泰景熙物产有限责任公司	同一最终控制方
浙江泰信物产有限公司	同一最终控制方
中泰众诚信（成都）贸易有限公司	同一最终控制方
新疆中泰集团工程有限公司	同一最终控制方
新疆中泰新建新丝路农业投资有限公司	同一最终控制方
新疆新铁中泰物流股份有限公司	同一最终控制方
新疆中泰智汇现代服务股份有限公司	同一最终控制方
新疆中泰高铁股份有限公司	同一最终控制方
新疆中泰科技工程有限公司	同一最终控制方
新疆泰玉贸易有限公司	同一最终控制方
新疆中泰民生物业服务有限公司	同一最终控制方
贵州永熙国际贸易有限责任公司	同一最终控制方
天津港津泰供应链管理有限公司	同一最终控制方
新疆中泰教育科技集团有限公司	同一最终控制方
新疆中泰资本管理有限公司	同一最终控制方
浙江永熙物产有限责任公司	同一最终控制方
新疆中泰新能源有限公司	同一最终控制方
新疆中泰环鹏有限公司	同一最终控制方
新疆中泰能化物贸有限公司	同一最终控制方
上海中泰景明企业发展有限公司	同一最终控制方
海南永熙实业有限公司	同一最终控制方
美克美欧化学品（新疆）有限责任公司	同一最终控制方
库尔勒金城洁净排水有限责任公司	同一最终控制方



宁波常棣物产有限公司	同一最终控制方
新疆新能国铁供应链管理有限公司	同一最终控制方
新疆中泰物产有限公司	同一最终控制方
新加坡中宏泰贸易有限公司	同一最终控制方
新疆中泰纺织服装集团有限公司	同一最终控制方
厦门中泰永熙物产有限公司	同一最终控制方
新疆中泰环鹏文旅开发有限公司	同一最终控制方
巴州中泰鑫和服装有限公司	同一最终控制方
和田泰和纺织服装有限责任公司	同一最终控制方
新疆中泰智汇现代服务股份有限公司巴州分公司	同一最终控制方
拜城县中泰新能电力有限公司	同一最终控制方
乌鲁木齐凯瑞克化工有限公司	同一最终控制方
新疆中泰高级技工学校有限公司	同一最终控制方
新疆棉花棉纱超市有限公司	同一最终控制方
托克逊县中泰新能电力有限责任公司	同一最终控制方
中泰（丹加拉）新丝路纺织产业有限公司	同一最终控制方
乌苏市兴泰农业发展有限责任公司	同一最终控制方
新疆新铁中泰物流股份有限公司吐鲁番市鱼儿沟分公司	同一最终控制方
新疆新铁中泰物流股份有限公司和硕分公司	同一最终控制方
库尔勒新铁中泰供应链管理有限责任公司	同一最终控制方
乌鲁木齐环鹏物业服务有限公司	同一最终控制方
新疆和田中泰东展服装股份有限公司	同一最终控制方
广州市创盈化工原料有限公司	同一最终控制方
新疆利华（集团）股份有限公司	同一最终控制方
中泰发展（北京）能源科技有限公司	同一最终控制方
青岛西海岸中泰投资发展有限公司	同一最终控制方
北京中泰齐力国际科贸有限公司	同一最终控制方
乌鲁木齐天信和现代服务有限公司	同一最终控制方
新疆吉泰实业有限公司	同一最终控制方
上海欣浦商业保理有限公司	同一最终控制方
中泰国际发展（新加坡）有限公司	同一最终控制方
新疆丝路商旅国际旅行社有限公司	同一最终控制方
新疆中泰服务有限公司	同一最终控制方





中泰（哈特隆）新丝路农业产业有限公司	同一最终控制方
新疆中泰青湖生态有限公司	同一最终控制方
五家渠青湖医院有限公司	同一最终控制方
库尔勒泰能电力有限责任公司	同一最终控制方
新疆中泰建材有限公司	同一最终控制方
新疆中泰创安环境科技股份有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆中泰长盈材料科技有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆中恩高科技管业有限公司库尔勒分公司	新疆中泰集团联营企业
托克逊县雨田煤业有限责任公司	新疆中泰集团联营企业
新疆中恩高科技管业有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆中顺鑫和供应链管理股份有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆中泰绿能环保科技有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆昌达生态纺织有限公司	新疆中泰集团联营企业
吐鲁番中宏贸易有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆沈宏集团股份有限公司	新疆中泰集团联营企业
吐鲁番沈宏热电有限责任公司	新疆中泰集团联营企业
新疆中泰职业技能培训学校	新疆中泰集团联营企业
新疆泰邦科技有限公司	新疆中泰集团联营企业
五家渠青湖美年大健康门诊有限公司	新疆中泰集团联营企业
吐鲁番盛泰矿业开发有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆科林思德新能源有限责任公司	新疆中泰集团联营企业
武汉江汉化工设计有限公司	新疆中泰集团联营企业
吐鲁番沈宏建筑安装有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆百新佳城房地产开发有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆平界信息科技股份有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆沈鞍耐磨材料有限公司	新疆中泰集团联营企业
新疆泰昌实业有限责任公司	其他关联方
新疆泰昌实业有限责任公司运输分公司	其他关联方
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	其他关联方
山东银鹰化纤有限公司	其他关联方
北京国信恒润能源环境工程技术有限公司	其他关联方
雷应秋	其他关联方
雷雪容	其他关联方



## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①新疆中泰集团及其子公司

关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度（万元）	是否超过交易额度	上年发生额
产品	5,195,506.23	171,000.00	否	79,497,057.20
能源动力	216,168,724.01		否	440,387,791.81
原辅材料	202,863,758.84		否	597,518,627.45
综合性服务	488,901,753.51		否	534,144,857.03
合计	913,129,742.59	171,000.00	-	1,651,548,333.49

## ②新疆中泰集团合营及联营企业

关联方	本期金额	上期金额
产品	20,454,713.03	41,909,014.10
能源动力		43,484,379.79
原辅材料	542,270.64	3,666,416.74
综合性服务	2,869,830.18	3,244,023.67
合计	23,866,813.85	92,303,834.30

## ③公司合营及联营企业

关联方	本期金额	上期金额
产品	2,109,205,862.56	4,367,092,497.95
能源动力	217,605,063.79	912,295,921.79
原辅材料	94,147,454.04	110,280,823.98
综合性服务		30,713,603.78
合计	2,420,958,380.39	5,420,382,847.50

## ④其他关联方

关联方	本期金额	上期金额
原辅材料		
能源动力	34,516,484.13	69,285,866.99
综合性服务	10,301.89	64,849.06
合计	34,526,786.02	69,350,716.05

## (2) 销售商品/提供劳务

## ①新疆中泰集团及其子公司

关联方	本期金额	上期金额
产品	340,883,538.16	984,220,105.19



关联方	本期金额	上期金额
设备及原辅料	4,943,707.93	123,712,889.17
综合性服务	48,748,088.76	63,391,186.17
合 计	394,575,334.85	1,171,324,180.53

## ②新疆中泰集团合营及联营企业

关联方	本期金额	上期金额
产品	4,370,418.08	25,868,032.14
设备及原辅料	1,148,325.88	16,455,250.91
综合性服务	2,655,197.92	5,162,609.44
合 计	8,173,941.88	47,485,892.49

## ③公司合营及联营企业

关联方	本期金额	上期金额
产品	509,384,041.71	723,594,172.90
设备及原辅料	523,370,922.13	1,078,838,202.06
综合性服务	145,163,712.98	388,713,885.03
合 计	1,177,918,676.82	2,191,146,259.99

## ④其他关联方

关联方	本期金额	上期金额
产品	25,663,633.00	74,090,242.41
设备及原辅料		556,506.19
合 计	25,663,633.00	74,646,748.60

## (3) 关联租赁情况-本公司作为出租方

## ①新疆中泰集团及其子公司

租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
房屋	6,679,972.47	6,031,822.16
车辆	114,236.60	419,771.75
合 计	6,794,209.07	6,451,593.91

## ②新疆中泰集团合营及联营企业

租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
房屋	450,839.54	208,015.24
车辆	53,849.86	53,849.84
合 计	504,689.40	261,865.08

## ③公司合营及联营企业



租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
房屋	285,714.29	4,379.52
车辆	144,124.44	285,714.28
合计	429,838.73	290,093.80

## (4) 关联租赁情况-本公司作为承租方

## ①新疆中泰集团及其子公司

租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
房屋	670,680.66	464,616.00
设备	8,362.82	
车辆	273,041.05	1,059,391.76
合计	952,084.53	1,524,007.76

## ②公司合营及联营企业

租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
房屋	151,549.50	254,958.29
车辆	156,138.54	
合计	307,688.04	254,958.29

## (5) 关联担保情况

## ①作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司	1,039,484,756.29	2021/2/23	2028/11/13	否
库尔勒中泰纺织科技有限公司	1,685,607,245.29	2021/12/8	2025/12/16	否
青岛齐泰科技有限公司	99,375,000.00	2024/4/12	2025/2/15	否
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	311,996,000.00	2024/4/8	2025/6/23	否
新疆华泰重化工有限责任公司	2,031,054,497.20	2012/2/27	2025/6/27	否
新疆中泰金晖能源股份有限公司	1,373,880,698.96	2022/7/25	2028/10/21	否
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	180,282,820.32	2019/6/14	2034/6/12	否
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	71,264,000.00	2024/10/23	2025/5/22	否
新疆美克化工股份有限公司	861,830,000.00	2019/6/14	2037/5/29	否
新疆中泰金富特种纱业有限公司	921,573,364.12	2023/1/1	2028/11/7	否
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	326,928,543.64	2021/11/22	2031/12/29	否
新疆中泰震纶纺织有限公司	550,668,000.00	2017/3/1	2028/3/8	否
中泰大佑物宇（上海）国际物流有限公司	10,000,000.00	2024/8/26	2025/2/26	否



新疆中泰矿冶有限公司	220,489,094.05	2020/5/30	2025/12/11	否
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	2,598,345,805.30	2021/3/26	2031/1/10	否
新疆中泰金晖科技有限公司	1,807,176,289.00	2023/4/20	2033/3/20	否
新疆中泰化学供应链管理有限公司	40,000,000.00	2024/3/27	2025/5/29	否
新疆新冶能源化工有限公司	7,850,365.17	2022/1/26	2025/1/26	否
新疆兴泰纤维科技有限公司	1,160,857,994.78	2022/9/30	2028/8/28	否
新疆中泰（集团）有限责任公司	328,250,000.00	2016/8/4	2028/8/3	否
海南永熙实业有限公司	80,000,000.00	2024/9/12	2025/8/27	否
阿克苏海鸿纺织有限公司	14,000,000.00	2024/8/1	2025/7/31	否
新疆中泰亨惠医疗卫材股份有限公司	620,818,286.67	2022/7/29	2032/12/22	否
新疆圣雄能源股份有限公司	38,497,688.41	2020/3/17	2026/11/24	否
新疆天雨煤化集团有限公司	455,413,266.68	2020/5/15	2030/3/31	否
新疆圣雄电石有限公司	658,604,491.94	2020/5/29	2028/8/9	否
新疆圣雄氯碱有限公司	1,530,175,597.70	2020/6/17	2030/12/20	否
新疆中泰进出口贸易有限公司	141,112,175.67	2024/10/11	2025/10/30	否
新疆圣雄水泥有限公司	100,000,000.00	2022/12/29	2025/12/29	否
宁波常棣物产有限公司	120,000,000.00	2024/5/7	2025/3/11	否
浙江永熙物产有限责任公司	16,000,000.00	2024/4/17	2025/4/25	否
新疆康义化学股份有限公司	27,700,547.57	2023/4/11	2028/3/13	否
新疆金晖兆丰煤业有限公司	28,000,000.00	2023/3/16	2026/3/15	否
新疆中泰新材料股份有限公司	2,207,136,396.82	2022/10/31	2034/4/12	否
新疆中泰化学阜康能源有限公司	1,580,501,000.00	2023/3/27	2029/3/20	否
巴州泰昌浆粕有限公司	3,406,800.00	2024/12/20	2025/12/19	否

## ②作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆中泰（集团）有限责任公司	2,712,643,286.11	2016/8/4	2037/9/10	否

## (6) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	7,500,624.62	7,849,969.53

## (7) 其他关联交易

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入				



关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
新疆中泰（集团）有限责任公司	300,000,000.00	2023/12/13	2024/12/12	3.30%
新疆中泰（集团）有限责任公司	300,000,000.00	2023/12/13	2024/12/12	3.20%
新疆中泰（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2023/12/19	2024/12/18	3.20%
新疆中泰（集团）有限责任公司	394,000,000.00	2023/12/20	2024/12/19	3.55%
新疆中泰（集团）有限责任公司	1,850,000.00	2023/12/14	2024/12/13	4.30%
新疆中泰（集团）有限责任公司	8,540,000.00	2024/3/8	2025/3/8	3.30%
新疆中泰（集团）有限责任公司	3,600,000.00	2024/3/15	2025/3/14	3.30%
新疆中泰（集团）有限责任公司	29,160,000.00	2024/3/19	2025/3/19	3.30%
新疆中泰（集团）有限责任公司	25,400,000.00	2024/3/19	2025/3/19	3.30%
新疆中泰（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2024/5/8	2025/5/8	3.45%
新疆中泰（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2024/5/8	2025/5/8	3.45%
新疆中泰（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2024/5/9	2025/5/9	3.45%
新疆中泰（集团）有限责任公司	300,000,000.00	2024/5/9	2025/5/9	3.45%
新疆中泰（集团）有限责任公司	17,711,900.00	2024/12/20	2025/12/20	2.80%
新疆中泰（集团）有限责任公司	34,313,000.00	2024/12/20	2025/12/20	2.80%
新疆中泰（集团）有限责任公司	262,528,700.00	2024/12/20	2025/12/20	2.80%
新疆中泰（集团）有限责任公司	95,280,000.00	2024/12/26	2025/12/26	2.80%
新疆中泰（集团）有限责任公司	15,000,000.00	2024/12/27	2025/12/27	2.80%

注：截止 2024 年 12 月 31 日，公司拆入的资金已全部偿还。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	公司合营及联营企业				
	新疆中泰集团及其子公司				
	其他关联方				
	新疆中泰集团合营及联营企业				
应收账款	公司合营及联营企业	233,823,560.23	139,724,223.54	719,299,645.76	144,974,149.32



项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新疆中泰集团及其子公司	88,555,693.38		119,613,476.30	
	其他关联方	602,814.15		602,814.15	
	新疆中泰集团合营及联营企业	61,679,078.73	23,681,391.44	91,618,941.46	39,829,486.12
预付款项	公司合营及联营企业	74,006,602.94		460,613,461.72	
	新疆中泰集团及其子公司	5,519,219.14		31,847,369.00	
	新疆中泰集团合营及联营企业	2,433.00		500,833.00	
	其他关联方				
其他应收款	公司合营及联营企业	265,326,393.48	1,201,123.36	270,044,922.61	
	新疆中泰集团及其子公司	33,909,891.66		137,290,392.25	
	其他关联方	1,486,650.44		1,486,650.44	
	新疆中泰集团合营及联营企业	9,862,997.40	493,129.87		
其他非流动资产	新疆中泰集团及其子公司			182,421,485.37	
	新疆中泰集团合营及联营企业	285,742,863.39		312,723,668.80	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期末余额	年初余额
应付票据	公司合营及联营企业		
	新疆中泰集团及其子公司		
	新疆中泰集团合营及联营企业		
应付账款	公司合营及联营企业	60,672,210.19	299,978,824.72
	新疆中泰集团及其子公司	381,479,426.15	195,537,967.92
	其他关联方	48,141,276.22	42,989,331.75
	新疆中泰集团合营及联营企业	10,185,142.71	13,396,604.54



项目名称	期末余额	期末余额	年初余额
其他应付款	公司合营及联营企业		45,551.08
	新疆中泰集团及其子公司	45,927,982.54	278,724,048.52
	新疆中泰集团合营及联营企业		684,759.14
	其他关联方	617,460.22	617,460.22
合同负债	公司合营及联营企业	3,065,053.93	41,008,987.45
	新疆中泰集团及其子公司	5,319,600.95	406,295,715.80
	其他关联方	23,395.70	1,052,018.72
	新疆中泰集团合营及联营企业	208,137.86	619,960.17
其他流动负债	公司合营及联营企业	394,753.58	5,235,408.41
	新疆中泰集团及其子公司	703,069.78	931,791,376.92
	其他关联方		5,855.75
	新疆中泰集团合营及联营企业	27,057.44	68,978.43

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
公司董事、高级管理人员、子公司高管、高级技术人员、中层管理人员以及核心技术（业务）人员				
合计				

续上表

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
公司董事、高级管理人员、子公司高管、高级技术人员、中层管理人员以及核心技术（业务）人员			14,280,000.00	76,255,200.00
合计			14,280,000.00	76,255,200.00





**2、以权益结算的股份支付情况**

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-5,507,359.38

**4、本期股份支付费用总额情况**

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
公司董事、高级管理人员、子公司高管、高级技术人员、中层管理人员以及核心技术（业务）人员	-5,507,359.38	
合 计	-5,507,359.38	

**5、股份支付的修改、终止情况**

根据《公司 2021 年限制性股票激励计划管理办法》规定，公司股权激励未达到业绩考核指标，激励对象尚未解除限售的限制性股票由公司未来按照授予价格与股票市价的较低值回购。

**十二、承诺及或有事项****1、重大承诺事项****(1) 资本承诺**

项 目	期末余额（万元）	上年年末余额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同	266,863.62	433,412.94
—对外投资承诺		
合 计	266,863.62	433,412.94

**2、或有事项**

2024 年 5 月 17 日，公司因信息披露违规受到新疆证监局行政处罚，目前有股民对公司发起诉讼、索赔，涉诉金额 3558.56 万元，截止财务报告报出日，法院尚未做出判决。

**十三、资产负债表日后事项**

截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项****1、前期差错更正**

本报告期内不存在重大前期差错更正。

## 2、债务重组

公司 2024 年度与新疆百新佳城房地产开发有限公司、其他债权人签订了三方抵账协议，以房抵账，总金额 72,755,124.16 元。

## 3、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位凝聚力，促进单位健康持续发展，公司及下属子公司建立企业年金计划。

## 4、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了报告分部。这些报告分部是以行业、产品和地区为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品主要为化工类产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。各产品分部和地区分部存在共同占用资产和负债的情况，无法进行合理划分。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	氯碱化工	纺织工业	现代贸易
主营业务收入	41,877,524,472.35	12,718,547,050.59	3,624,811,216.70
其他业务收入			
主营业务成本	37,918,996,506.43	12,394,483,895.07	3,477,167,835.56
其他业务成本			

续：

项目	物流运输	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,006,437,390.65		31,049,086,879.99	29,178,233,250.30
其他业务收入		2,140,306,504.33	1,195,198,164.55	945,108,339.78
主营业务成本	1,912,307,397.82		30,953,089,190.19	24,749,866,444.69
其他业务成本		1,505,528,355.54	1,080,624,573.47	424,903,782.07

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额



账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,080,399,987.29	1,279,079,315.66
1 至 2 年	38,140,364.08	305,240,955.97
2 至 3 年	263,304,645.95	46,944.00
3 至 4 年		132,937,566.72
4 至 5 年	131,020,204.19	63,772,587.46
5 年以上	115,083,512.45	51,681,845.92
小 计	1,627,948,713.96	1,832,759,215.73
减：坏账准备	235,052,677.68	225,384,115.77
合 计	1,392,896,036.28	1,607,375,099.96

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	198,573,831.26	12.20	198,573,831.26	100	
其中：					
单项金额重大应收账款	196,475,439.42	12.07	196,475,439.42	100	
单项金额不重大应收账款	2,098,391.84	0.13	2,098,391.84	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,429,374,882.70	87.80	36,478,846.42	2.55	1,392,896,036.28
其中：					
账龄分析法计提坏账准备	57,914,733.27	3.56	22,619,927.84	39.06	35,294,805.43
其他组合	1,371,460,149.43	84.24	13,858,918.58	1.01	1,357,601,230.85
合 计	1,627,948,713.96	——	235,052,677.68	——	1,392,896,036.28

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	198,573,831.26	10.83	198,573,831.26	100	
其中：					
单项金额重大应收账款	196,475,439.42	10.72	196,475,439.42	100	
单项金额不重大应收账款	2,098,391.84	0.11	2,098,391.84	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,634,185,384.47	89.17	26,810,284.51	1.64	1,607,375,099.96
其中：					



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法计提坏账准备	71,250,896.56	3.89	24,094,474.16	33.82	47,156,422.40
其他组合	1,562,934,487.91	85.28	2,715,810.35	0.17	1,560,218,677.56
合计	1,832,759,215.73	——	225,384,115.77	——	1,607,375,099.96

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	165,933,881.19	165,933,881.19	100.00	对方破产清算
单位 2	22,443,718.23	22,443,718.23	100.00	对方涉诉
单位 3	4,991,590.00	4,991,590.00	100.00	对方已注销
单位 4	239,021.20	239,021.20	100.00	对方涉诉
单位 5	1,300,195.50	1,300,195.50	100.00	对方涉诉
单位 6	269,655.60	269,655.60	100.00	对方涉诉
单位 7	116,375.84	116,375.84	100.00	对方破产清算
单位 8	173,143.70	173,143.70	100.00	对方涉诉
其他	3,106,250.00	3,106,250.00	100.00	对方破产清算
合计	198,573,831.26	198,573,831.26	——	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	35,202,896.15	605,489.83	1.72
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)	381,430.88	188,312.42	49.37
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)	5,258,400.91	4,754,120.26	90.41
5 年以上	17,072,005.33	17,072,005.33	100.00
合计	57,914,733.27	22,619,927.84	

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,371,460,149.43	13,858,918.58	1.01
无风险组合			
合 计	1,371,460,149.43	13,858,918.58	1.01

## (3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	225,384,115.77	9,668,561.91			235,052,677.68
合 计	225,384,115.77	9,668,561.91			235,052,677.68

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	352,789,581.18	21.67	
单位二	341,688,865.91	20.99	
单位三	261,802,690.23	16.08	
单位四	165,933,881.19	10.19	165,933,881.19
单位五	78,542,816.69	4.82	
合计	1,200,757,835.20	73.75	165,933,881.19

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	754,640,000.00	754,640,000.00
其他应收款	136,130,708.09	405,197,811.67
合 计	890,770,708.09	1,159,837,811.67

## (1) 应收股利

## ① 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
库尔勒中泰纺织科技有限公司	730,000,000.00	730,000,000.00
新疆中泰金富特种纱业有限公司	12,250,000.00	12,250,000.00
新疆中泰化学供应链管理有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
中泰大佑物宇 (上海) 国际物流有限公司	5,390,000.00	5,390,000.00
小 计	754,640,000.00	754,640,000.00



项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合 计	754,640,000.00	754,640,000.00

## ②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
库尔勒中泰纺织科技有限公司	730,000,000.00	5 年以上	根据经营情况统一安排	否
新疆中泰金富特种纱业有限公司	12,250,000.00	2-3 年	根据经营情况统一安排	否
合 计	742,250,000.00	——	——	——

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	129,787,737.01	119,680,300.11
1 至 2 年	2.90	271,396,048.33
2 至 3 年		7,669,479.72
3 至 4 年		70,000.00
4 至 5 年		7,428,874.90
5 年以上	27,858,790.43	21,404,741.36
小 计	157,646,530.34	427,649,444.42
减：坏账准备	21,515,822.25	22,451,632.75
合 计	136,130,708.09	405,197,811.67

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	141,134,077.07	407,472,315.02
生产款	6,790,202.32	7,023,762.32
工程款	8,464,081.00	9,058,639.19
保证金/押金	1,208,955.25	4,094,727.89
其他	49,214.70	
小 计	157,646,530.34	427,649,444.42

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	185,598.39	22,266,034.36		22,451,632.75
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-145,889.38	-789,921.12		-935,810.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,709.01	21,476,113.24		21,515,822.25

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 - 坏账准备	22,451,632.75	-935,810.50			21,515,822.25
合计	22,451,632.75	-935,810.50			21,515,822.25

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	往来款	92,450,400.00	1 年以内	58.64	
单位二	往来款	36,543,156.91	1 年以内	23.18	
单位三	往来款	6,050,443.91	5 年以上	3.84	
单位四	生产款	4,521,712.72	5 年以上	2.87	4,521,712.72
单位五	工程款	4,480,000.00	5 年以上	2.84	4,480,000.00
合计	——	144,045,713.54	——	91.37	9,001,712.72



## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,604,490,928.85	72,040,000.00	28,532,450,928.85	27,218,552,679.11	72,040,000.00	27,146,512,679.11
对联营、合营企业投资	1,751,770,932.26		1,751,770,932.26	2,415,223,206.14		2,415,223,206.14
合 计	30,356,261,861.11	72,040,000.00	30,284,221,861.11	29,633,775,885.25	72,040,000.00	29,561,735,885.25

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆华泰重化工有限责任公司	6,192,195,088.73		322,164.06	6,191,872,924.67		
阜康市博达焦化有限责任公司						20,000,000.00
托克逊县中泰化学盐化有限责任公司	17,178,264.06		21,164.06	17,157,100.00		
新疆中泰进出口贸易有限公司	62,002,831.11		165,785.16	61,837,045.95		
奇台县中泰化学矿产开发有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
新疆中泰矿冶有限公司	2,340,355,085.94		355,085.94	2,340,000,000.00		
新疆中鲁矿业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新疆中泰化学阜康能源有限公司	1,061,697,661.98		380,953.12	1,061,316,708.86		
新疆中泰化学准东煤业有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
新疆中泰化学供应链管理有限公司	60,045,855.47		45,855.47	60,000,000.00		
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	5,163,991,394.45		542,035.16	5,163,449,359.29		
新疆中泰信息技术工程有限公司	4,348,402.35		116,402.35	4,232,000.00		





被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆中泰国信节能环保有限公司	15,356,437.50		56,437.50	15,300,000.00		
库尔勒中泰纺织科技有限公司	6,240,687,073.04		812,464.83	6,239,874,608.21		
中泰国际发展（香港）有限公司	688,901,258.33			688,901,258.33		
新疆中泰电力有限公司	23,537,625.00		37,625.00	23,500,000.00		
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	786,635,153.94		116,402.34	786,518,751.60		
新疆中泰金富特种纱业有限公司	854,930,296.49		115,226.57	854,815,069.92		
上海森辉实业有限公司	107,230,678.08			107,230,678.08		
中泰大佑物宇（上海）国际物流有限公司	50,754,074.22		74,074.22	50,680,000.00		
新疆中泰新材料股份有限公司	135,035,273.44		35,273.44	135,000,000.00		
新疆天雨煤化集团有限公司	215,167.97		215,167.97			52,040,000.00
新疆新冶能源化工有限公司	352,597,628.46		29,394.53	352,568,233.93		
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	172,176,904.88		101,117.19	172,075,787.69		
新疆中泰金晖能源股份有限公司	1,875,283,682.76		297,472.65	1,874,986,210.11		
新疆兴泰纤维科技有限公司	779,356,840.91		81,128.91	779,275,712.00		
新疆圣雄能源股份有限公司		1,390,901,222.4	1,041,742.19	1,389,859,480.21		
合计	27,146,512,679.11	1,390,901,222.4	4,962,972.66	28,532,450,928.85		72,040,000.00

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司	22,241,813.57			-2,207,952.77		



被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
阜康市灵山焦化有限责任公司	132,462,755.36		89,359.38	1,168,576.57		-8,333.49
新疆圣雄能源股份有限公司	428,935,651.03			7,300,766.37		3,369,531.19
新疆美克化工股份有限公司	1,375,844,946.91			-124,710,183.71		235,118.08
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	68,939,070.57	56,756,000.00		-122,722,662.68		
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	386,798,968.70			-42,955,613.82		17,788.35
合 计	2,415,223,206.14	56,756,000.00	89,359.38	-284,127,070.04		3,614,104.13

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司				20,033,860.80	
阜康市灵山焦化有限责任公司				133,533,639.06	
新疆圣雄能源股份有限公司			-439,605,948.59		
新疆美克化工股份有限公司				1,251,369,881.28	
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司				2,972,407.89	
上海中泰多经国际贸易有限责任公司				343,861,143.23	
合 计			-439,605,948.59	1,751,770,932.26	



## 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,106,883,578.73	15,785,225,349.98	18,743,453,155.11	18,333,499,184.91
其他业务	349,031,680.94	224,860,341.25	308,316,152.61	196,434,756.79
合 计	16,455,915,259.67	16,010,085,691.23	19,051,769,307.72	18,529,933,941.70

## 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-284,127,070.04	-371,333,043.73
成本法核算的长期股权投资收益		214,360,500.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他	-777,028.96	
合 计	-284,904,099.00	-156,972,543.73



## 十六、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	1,491,786.05	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	63,453,837.78	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	4,958,222.91	
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	31,457,923.35	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	45,006,179.09	圣雄能源纳入合并，购买日公允价值与账面价值的差
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；	850,550.78	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	5,507,359.38	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		



项 目	金 额	说 明
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-54,833,322.98	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,515,873.87	
扣除所得税前非经常性损益合计	100,408,410.23	
减：所得税影响金额	8,656,126.16	
扣除所得税后非经常性损益合计	91,752,284.07	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	8,000,539.99	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	83,751,744.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目以及未列举的项目认定为非经常性损益项目的情况

无。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.3913%	-0.3791	-0.3791
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.7680%	-0.4116	-0.4116

新疆中泰化学股份有限公司

2025年3月14日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8916 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼  
20 层

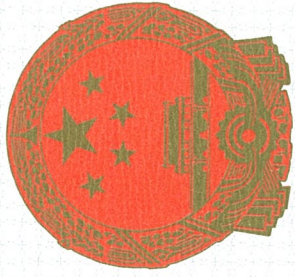
经营范围  
一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2025 年 10 月 27 日

登记机关





会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

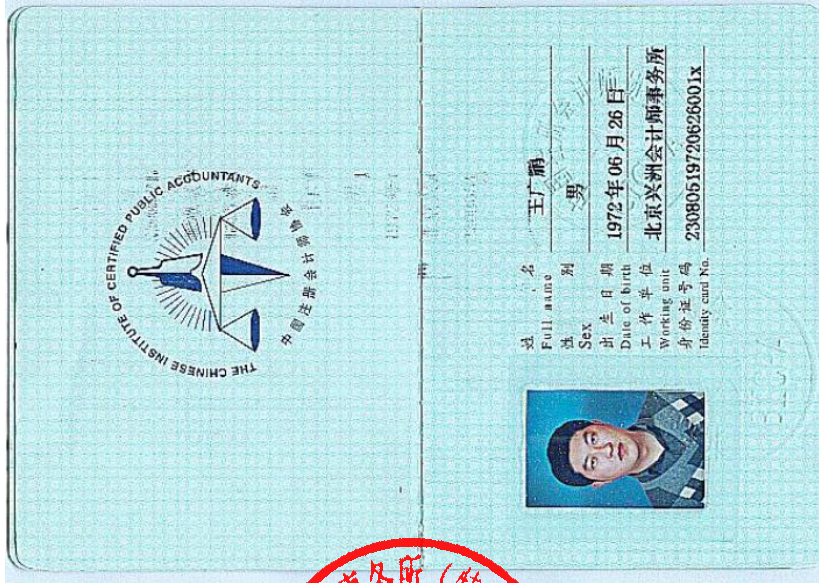
北京市财政局



二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制







年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 y 月 m 日 d

姓名: 康东侠  
证书编号: 110002400448

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 id



姓名 康东侠  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-08-03  
Date of birth  
工作单位 玉阳国际会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 231102198108032919  
Identity card No.

